

股票代碼：5438

TIS 東友科技股份有限公司
TECO Image Systems Co., Ltd.

一百零三年度年報

刊印日期：中華民國一百零四年五月十二日

公司網址：<http://www.tecoimage.com.tw>

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：張振成
職稱：協理
電話：(02)2792-1116
電子郵件信箱：ir@tecoimage.com.tw
代理發言人：陳建龍
職稱：副總經理
電話：(03)473-3112
電子郵件信箱：ir@tecoimage.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話：

總公司地址：台北市內湖區南京東路六段501號10樓 電話：(02)2792-1116
觀音廠地址：桃園市觀音區金湖里中山路一段 電話：(03)473-3112
1568之1號2樓

三、股票過戶機構之姓名、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部
地址：台北市重慶南路一段83號5樓
網址：<http://www.chinatrust.com.tw>
電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：葉翠苗、曾惠瑾
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台北市基隆路一段333號27樓
網址：<http://www.pwc.tw/zh/index.jhtml>
電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：[http:// www.tecoimage.com.tw](http://www.tecoimage.com.tw)

年報目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 一、一百零三年度營業報告..... | 1 |
| 二、一百零四年度營業計劃概要及未來公司發展策略..... | 2 |
| 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響..... | 3 |
| 貳、公司概況..... | 4 |
| 一、公司簡介..... | 4 |
| 參、公司治理報告..... | 7 |
| 一、組織系統 | 7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及各分支機構 主管資料..... | 9 |
| 三、公司治理運作情形..... | 19 |
| 四、會計師公費資訊..... | 33 |
| 五、更換會計師資訊..... | 34 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一 年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者，應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師事務所或其關係企業之期間..... | 35 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 35 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係之資訊.... | 36 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事 業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 38 |
| 肆、募資情形..... | 39 |
| 一、資本及股份..... | 39 |
| 二、公司債辦理情形..... | 43 |
| 三、特別股辦理情形..... | 43 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 43 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 43 |

年報目錄

| | |
|---|----|
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 43 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 43 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 43 |
| 伍、營運概況..... | 44 |
| 一、業務內容..... | 44 |
| 二、市場及產銷概況..... | 47 |
| 三、從業員工..... | 51 |
| 四、環保支出資訊..... | 52 |
| 五、勞資關係..... | 54 |
| 六、重要契約..... | 55 |
| 陸、財務概況..... | 56 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，簽證會計師及查核意見..... | 56 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 60 |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告..... | 65 |
| 四、最近年度財務報告..... | 66 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 66 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響..... | 66 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 67 |
| 一、財務狀況..... | 67 |
| 二、財務績效..... | 68 |
| 三、現金流量..... | 68 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 69 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃..... | 69 |
| 六、風險事項管理及評估..... | 69 |

年報目錄

| | |
|--|----|
| 七、其他重要事項..... | 71 |
| 捌、特別記載事項..... | 72 |
| 一、關係企業相關資料..... | 72 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料..... | 75 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 75 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 75 |
| 五、其他必要補充說明..... | 75 |

壹、致股東報告書

一、一百零三年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

本公司秉持一貫誠信、創新、穩健、踏實的經營原則，在全球經濟景氣不穩定下，103 年度營業收入淨額新台幣 25.56 億元，營收預算達成率約 91.22%，稅後純益為新台幣 1.45 億元，稅後每股盈餘 1.29 元。

(二)103 年度預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 達成率% |
|---------------|-----------|--------|
| 營 業 收 入 | 2,555,822 | 91.22 |
| 營 業 成 本 | 1,950,672 | 90.51 |
| 營 業 毛 利 | 605,150 | 93.60 |
| 營 業 費 用 | 507,212 | 90.38 |
| 營 業 利 益 | 97,938 | 114.77 |
| 營 業 外 收 (支) | 96,039 | 179.40 |
| 稅 前 損 益 | 193,977 | 139.69 |
| 稅 後 損 益 | 144,951 | 136.42 |
| 稅後每股盈餘(元) | 1.29 | 137.23 |

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

(1)103 年度利息收入為新台幣 7,084 仟元，係為活期、定期存款利息及基金配息。

(2)103 年度利息支出為新台幣 541 仟元，係為短期融資利息費用。

2.獲利能力分析

| 項目 | 102 年度 | 103 年度 |
|----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | 1.79 | 4.83 |
| 權益報酬率(%) | 2.63 | 7.78 |
| 營業利益佔實收資本比率(%) | 0.36 | 8.70 |
| 稅前純益佔實收資本比率(%) | 7.45 | 17.24 |
| 純益率(%) | 1.46 | 5.43 |
| 每股盈餘(元) | 0.62 | 1.29 |

(四)研究發展狀況

1.研究發展

103 年度東友除了持續原有 MFP 的衍生商品的研究開發外，

更順應數位化時代的潮流，投入更多的人力及資本研發新的運用及商品，如 3D 及行動商務產品之相關領域，以強化數位時代與網路時代的辦公室資訊設備間連接與資料交換的效率，期望新技術及新產業可以為東友帶來新的成長契機。

2.最近五年度每年投入研發費用與開發成功之技術

| 年度 | 研究費用支出 (仟元) | 成 果 |
|-----|----------------|--|
| 99 | 408,035 | 推出 A3 黑白雷射整機 MFP 推出新一代 A4 4-Pass 彩色雷射 MFP 模組 建立 A3 dupelx 引擎設計技術 |
| 100 | 300,576 | 推出針對新興市場的 A4 黑白雷射 MFP 模組 推出第二代 A3 黑白雷射整機 |
| 101 | 396,662 | 推出新一代 Business Inkjet MFP 推出第三代 A3 黑白雷射整機 推出全新互動式虛擬電子白板 |
| 102 | 286,088 | 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 整機與模組 推出新一代 A3 RADF 進入 3D printer 的技術開發 |
| 103 | 224,827 | 推出第一代 3D printer 推出第一行動列印伺服器 推出新一代 A4 Tandem 彩色雷射 MFP 模組 |

二、一百零四年度營業計劃概要及未來公司發展策略

(一)經營方針

新興國家市場成長力道持續趨緩，低階商品無法有較高的銷售成長性，藉由產品力的改進，工廠的管理效率改善，提升產品功能競爭力與成本競爭力。東友專注事務機整機及模組件之研發與生產外，也運用現有的核心技術開發新產品線，開拓新的市場商機。

本公司於今年開始代理 JVC 耳機產品在台販售，已完成與原來的通路經銷商的經銷合約簽訂，建構在台量販通路、連鎖 3C 通路、與連鎖書局等的銷售網絡，同時加強建立網路通路的銷售體系。

隨著移動通訊與個人裝備的普及，PC 時代的業務形態，正迅速往行動裝置、軟體和服務互相結合的方向改變，行動辦公商務的需求將越發蓬勃發展，專為行動商務人士所設計，可與智慧型手機或平板電腦一同使用完成工作的行動商務商品，將可開啟新的事業機會及成長契機。

(二)預期銷售數量及其依據

預估 104 年 A3 產品出貨金額，將佔總營收的五成以上，其中 A3 整機比例佔九成，而 A4 MFP 模組的部份則佔總營收的四成左右，市場需求趨向穩定，預估整體之銷售目標如下：

單位：台

| 項 目 | 銷 售 量 |
|-----------------|---------|
| 多 功 能 數 位 事 務 機 | 121,090 |
| 其 它 耗 材 及 配 件 | 166,500 |
| 模 組 產 品 | 515,600 |

(三)重要之產銷政策

持續改善工廠運作及管理效益，提升成本競爭力。研發 A3 黑白新一代機種及 A4 彩色模組，目前 MFP 整機及模組均在華南廠生產，人力視產銷需求機動調整，工廠的生產技術純熟，擴增非 MFP 產品接單能力，提升產能。

積極開發行動列印解決方案，新一代的行動列印裝置今年進入量產，同時投入更多的人力及資本研發新的運用及商品，如推出 3D 印表機供教育及工業市場，預計今年也可進入量產，為東友創造新的契機。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

網際網路蘊育了網路遊戲、手機應用、社交、視頻等新興產業，行動網路也加速了各大傳統行業的滲透和變革。網路金融、物聯網、電子商務無不展現了巨大的發展想像空間。網際網路的衝擊力無所不在，有如新的工業革命。

過去事務機業界靠企業採購彩色事務機，汰換黑白事務機，以保業績成長，現在必須另尋賣點，許多廠商選擇的方式，是透過智慧型手機與平板電腦操控事務機的雲端服務，讓業務人員可在辦公室外，進行文件列印與傳真，達成工作方式的革命，或業務程序革命。針對行動商務人士的需求，東友將以現有核心技術，發展領先市場之便捷行動辦公室產品。後續將以物聯網架構平台陸續加入其他功能以滿足行動商務人士各種需求。

未來 3D 列印技術正徹底改變各行各業原有風貌，隨著 3D 列印技術的演進，部分生產成本及入門門檻大幅降低，未來產業製程將走向分散化，由消費者主導產業的創新及發展，大量生產不再獨佔優勢，企業需提高自身產品特色或服務水準，以因應未來的產業型態。

總經理 黃育仁



貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國八十六年九月八日

(二)公司沿革

東友科技股份有限公司於 1997 年 10 月 1 日在桃園縣觀音鄉正式成立，前身為東元資訊股份有限公司之傳真機及掃瞄器事業部，初期主要成員悉數由原事業部門調撥，資本額新台幣 5 億元，由東元資訊、鴻友科技及和信集團等共同投資，2000 年、2001 年、2002 年、2003 年、2004 年、2005 年、2006 年、2007 年及 2008 年盈餘轉增資分別為新台幣壹億壹仟萬元、肆仟壹佰陸拾萬元、柒仟壹佰肆拾伍萬元、捌仟參佰壹拾陸萬壹仟元、捌仟柒佰陸拾伍萬伍仟元、玖仟陸佰柒拾柒萬伍仟元、玖仟參佰貳拾參萬肆仟元、捌仟伍佰陸拾參萬元及玖仟柒佰壹拾捌萬玖仟元；2005 及 2009 年分別註銷庫藏股貳仟壹佰零肆萬元及壹億壹仟肆佰貳拾肆萬元，目前實收資本額為壹拾壹億貳仟伍佰參拾陸萬伍仟元。轉投資海外廠部份，東友科技(蘇州)有限公司之成立日期為 2003 年 2 月 20 日，東友光電科技(東莞)有限公司之成立日期為 2004 年 3 月 2 日，已於 2011 年 9 月結束營業進行清算，並經當地政府註銷登記在案。東欣光電(江西)有限公司之成立日期為 2009 年 9 月 14 日，已於 2014 年 8 月進行清算。嘉友科技(香港)有限公司之成立日期為 2009 年 6 月 13 日，已於 2013 年 5 月結束營業進行清算。東友數碼科技(東莞)有限公司之成立日期為 2013 年 1 月 10 日。本公司董監事於 103 年 6 月 25 日股東常會中進行改選，任期為 103 年 6 月 25 日至 106 年 6 月 24 日。

東友成立之初，除了經營掃瞄器及傳真機產品之外，持續研發新產品，如新一代光電產品數位相機及多功能數位影印機之推出，且不斷突破新技術在 1998~2001 推出台灣第一台 Super G3 雷射傳真機及 A3 平台式數位影印機，期間更研發出世界第一台 USB 介面 A6 彩色掃瞄器，此後，積極開發彩色雷射機種。並於 2010 進入 A3 雷射數位影印機的整機設計與製造，目前除了雷射數位影印機的研發設計外，也在教育市場推出全新互動式虛擬電子白板，且於 2013 進入 3D printer 的技術開發的新里程；2014 開始進行行動商務產品的研發。

重要記事如下：

-
- 1982・東元電機成立精機處，投入傳真機之研發
 - 1986・推出台灣第一台熱感式傳真機
 - ・著手調查掃瞄器市場並投入研究開發工作
 - 1988・推出台灣第一台熱感式電腦傳真機
 - ・推出 A4 size 黑白掃瞄器
 - 1989・東元資訊成立，並納入東元電機精機處，繼續通訊影像產品之研發
 - 1990・推出 3 Pass A4 size 彩色掃瞄器

- 1992 • 推出 A4 size 高速掃瞄器
- 1993 • 掃瞄器產品榮獲國家產品形象獎
- 1994 • 推出台灣第一台普通紙多功能 LED 傳真機
 - 推出超高速自動文件輸入掃瞄器
- 1995 • 推出台灣第一台普通紙多功能雷射傳真機
 - 推出可升級式高速彩色掃瞄器
- 1996 • 開發雷射傳真機(UA3410)獲經濟部工業局主導性新產品專案補助
- 1997 • 推出世界第一台 USB 介面 A4 size 饋紙式彩色掃瞄器及高速掃瞄器
 - 自東元資訊股份有限公司通訊/影像事業處獨立，成立東友科技股份有限公司
 - 推出 UA3410 普通紙多功能雷射傳真機
 - 推出 27 萬畫素插卡式雙光圈數位相機
- 1998 • 推出台灣第一台 Super G3 雷射傳真機
 - 推出世界第一台 USB 介面 300dpi A6 size 可正掃/覆蓋式彩色掃瞄器
 - 推出接觸式影像(CIS)掃瞄器
 - 推出 35 萬畫素專利全自動雙光圈數位相機及百萬畫素全自動彩色螢幕數位相機
 - 通過 CED ISO-9002 品質認證獲准成立保稅工廠
 - 證期會核准公開發行
 - 通過經濟部商品檢驗局 BCIQ ISO-9002 認證
 - 推出世界第一台 USB 介面 600dpi A6 size 可正掃/覆蓋式彩色掃瞄器及 150 萬畫素彩色螢幕數位相機
 - 獲經濟部國貿局頒發金貿獎
 - 通過經濟部工業局科技事業審核
- 1999 • 掃瞄器、數位相機大陸生產基地建立
 - 全公司作業系統電腦化整合完成
 - 推出雙線 Super G3 多功能雷射傳真機
 - 開始研發平台式多功能數位影印機
- 2000 • 推出世界第一台 USB 介面 600dpi A6 size 穿透覆蓋式彩色掃瞄器並獲光電協進會頒發傑出光電產品獎
 - 推出 A4 size 多功能數位影印機
 - 證期會通過東友科技股票上櫃案，並於 6/17 正式掛牌上櫃
- 2001 • 推出台灣第一台 A3 size 平台式數位影印機
 - A4 平台式數位影印機通過能源之星標章認證
 - UA3530 雷射傳真機與 UA3600 平台數位影印機獲頒第九屆台灣精品獎
- 2002 • A3 平台式多功能雷射事務機拓展中國市場
 - 發展獨立掃瞄模組產品研發，導入新 ODM 業務
- 2003 • 推出新一代 A3 size 及 A4 size 多功能數位影印機
- 2004 • 與客戶合作開發彩色雷射機種
 - 推出新一代雷射傳真機

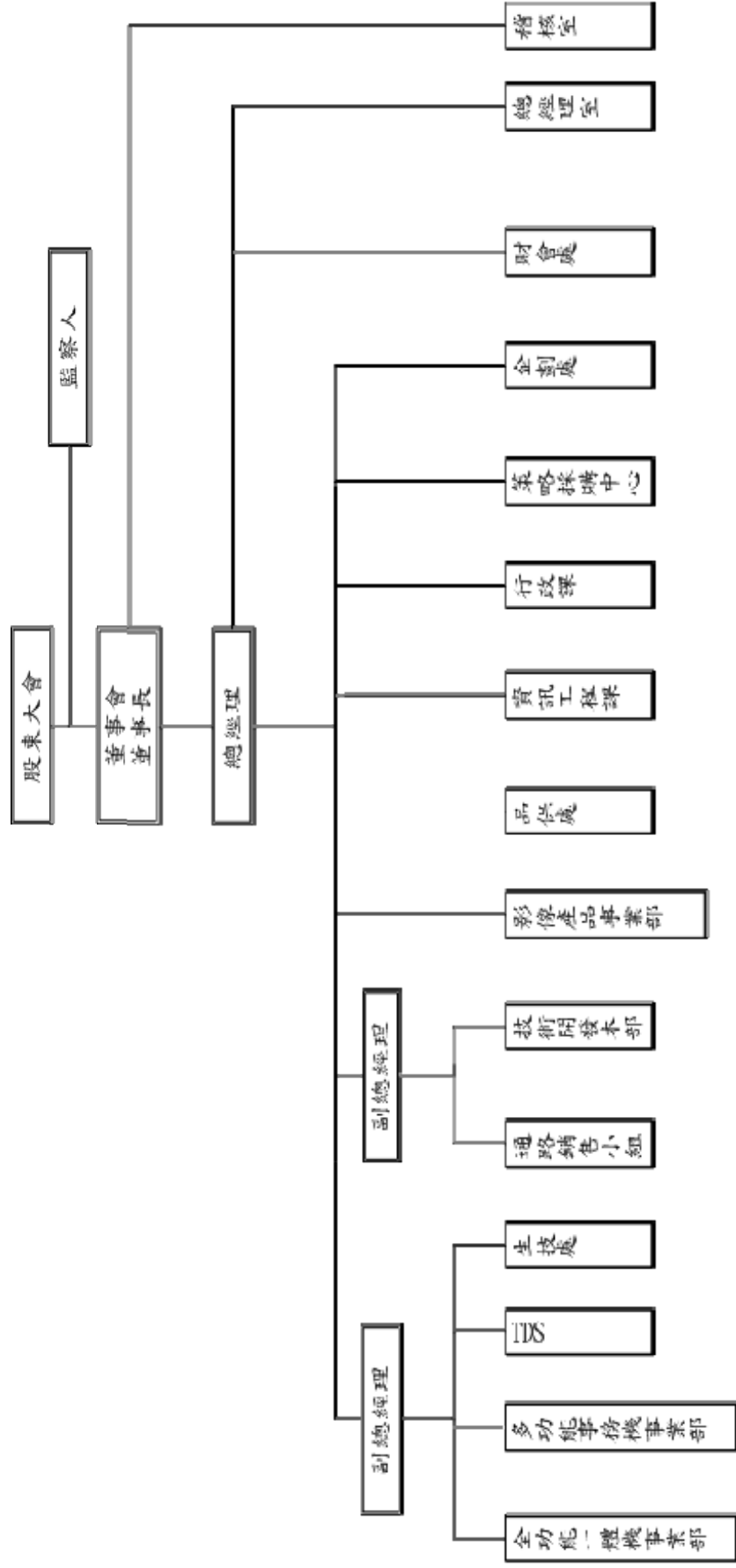
- 2005 • 推出彩色雷射 MFP 模組
 - 推出極具價格競爭力的黑白雷射 MFP 模組
- 2006 • 推出彩色雷射 MFP 整機
 - 推出新一代黑白雷射 MFP 模組
- 2007 • 推出第三代 A3 平台式雷射數位影印機 UA2110
 - 推出第一代 Business Inkjet MFP
 - 推出第五代黑白雷射 MFP 模組
- 2008 • 進入 Tandem 彩色雷射 MFP 產品
 - 推出兩款彩色雷射 MFP
 - 推出兩款黑白雷射 MFP 模組
- 2009 • 建立 A3 雷射數位影印機的引擎平台技術
 - 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
 - 推出新一代 A4 黑白雷射 MFP 模組
- 2010 • 進入 A3 雷射數位影印機的整機設計與製造
 - 推出第一代自主建立的 A3 雷射數位影印機
 - 推出新一代 Tandem 彩色雷射 MFP 產品
- 2011 • 推出全新 A4 Mono AIO(13ppm)
 - 推出第二代 Low cost A3 Mono MFP (引擎設計生產)
- 2012 • 推出新一代 Business Inkjet MFP
 - 推出第三代 Low cost A3 Mono MFP (引擎設計生產)
 - 推出全新互動式虛擬電子白板
- 2013 • 推出新一代 A3 黑白雷射 MFP 模組
 - 推出新一代 A3 RADF
 - 進入 3D printer 的技術開發
- 2014 • 推出第一代 3D printer
 - 推出第一代行動列印伺服器
 - 推出新一代 A4 Tandem 彩色雷射 MFP 模組

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織系統圖

東友科技 公司組織架構一覽表



(二)各主要部門所營業務

| 主要部門 | 各部門主要職掌 |
|-----------|---|
| 稽核室 | • 查核並評估公司內部控制之正確性、可靠性、效率性和有效性，進而提供改進建議，以促進業務效率並使內部控制有效執行。 |
| 總經理室 | • 公司之經營、決策、管理事項之規劃與推行。 • 掌理公司經營計劃及年度經營方針事項。 |
| 財會處 | • 母公司與海外子公司的財務調度、資金管理。 • 母公司與海外子公司的會計帳務管理。 • 會計資料之蒐集製作及分析、會計管理制度之建立與推行。 |
| 企劃處 | • 公司之經營、決策、管理事項之規劃與推行。 • 公司各部門營運績效檢討。 • 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，提供產品資訊及售後服務。 • 新產品研發策略方向規劃。 |
| 策略採購中心 | • 原物料採購等相關工作。 • 原物料之年度議價及供應商之評鑑。 |
| 行政課 | • 人力資源規劃、人事管理制度之建立與推行。 • 總務、環安衛制度建立與推行。 |
| 資訊工程課 | • 管理資訊系統之建立及執行，整合公司電腦化管理作業。 |
| 品質保處 | • 負責品質之檢驗分析與判定、品質異常原因之分析與改善。 |
| 影像產品事業部 | • 依公司產品發展計劃及市場客戶之需求，設計、開發新產品。 • 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，開發客戶及銷售產品、提供產品資訊及售後服務。 • 負責各專案開發進度、品質、成本掌控、與客戶溝通協調。 |
| 技術開發本部 | • 技術發展方向之擬定，與新技術之推動。 |
| 通路銷售小組 | • 經銷通路的開拓以及維持。 • 透過經銷商及終端客戶的接觸，了解不同市場的客戶需求做為未來產品開發的參考。 |
| 生技處 | • 負責生產製造計劃之規劃及執行。 |
| T D S | • 負責生管、物管、供應鏈物流之執行。 • 負責生產製造所需之作業計劃及執行。 |
| 多功能事務機事業部 | • 依公司產品發展計劃及市場客戶之需求，設計、開發新產品。 • 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，開發客戶及銷售產品、提供產品資訊及售後服務。 • 負責各專案開發進度、品質、成本掌控、與客戶溝通協調。 |
| 全功能一體機事業部 | • 依公司產品發展計劃及市場客戶之需求，設計、開發新產品。 • 依公司產品營業計劃及市場客戶之需求，開發客戶及銷售產品、提供產品資訊及售後服務。 • 負責各專案開發進度、品質、成本掌控、與客戶溝通協調。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及各分支機構主管資料：.

(一). 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期(年) | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主要股東、監察人 | |
|-----|--------|-------------|-----------|-------|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|-------|------------|-------|--|-------------|------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事長 | 中華民國 | 菱光科技(股)公司 | 103.06.25 | 3 | 94.06.17 | 11,996,000 | 10.66% | 11,996,000 | 10.66% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國哥倫比亞大學電機碩士 東友科技 董事長 | | 無 | 無 |
| | 日本 | 代表人：黃育仁 | | | | 478,686 | 0.43% | 478,686 | 0.43% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | | | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 菱光科技(股)公司 | 103.06.25 | 3 | 103.06.25 | 11,996,000 | 10.66% | 11,996,000 | 10.66% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 北京對外經濟貿易大學國際法學博士 美國波士頓大學國際銀行法學碩士 | | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人：謝穎昇 | | | | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | | | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 東元國際投資(股)公司 | 103.06.25 | 3 | 103.06.25 | 6,377,052 | 5.67% | 6,377,052 | 5.67% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國 Stevens Institute of Technology 碩士 東元電機 資深副總經理 | | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人：連昭志 | | | | 30,921 | 0.03% | 30,921 | 0.03% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | | | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 光友(股)公司 | 103.06.25 | 3 | 100.06.24 | 2,405,000 | 2.14% | 2,405,000 | 2.14% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國俄亥州立大學商學院博士 台灣大學管理學院院長 台灣電力 董事長 | | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人：林能白 | | | | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | | | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 郭瑞嵩 | 103.06.25 | 3 | 94.06.17 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 29,439 | 0.03% | 0 | 0.00% | 美國新罕布爾大學物理學博士 東吳大學 教授 | | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 張崇德 | 103.06.25 | 3 | 97.06.17 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國德州大學電機碩士 聯華電子 副董事長 | | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 王耀庭 | 103.06.25 | 3 | 100.06.24 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國史丹福大學電機工程博士 達盈管理顧問 合夥人 | | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 吳統雄 | 103.06.25 | 3 | 94.06.17 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 國立政治大學會計師事務所合夥人 前中國文化大學、實踐大學講師 | | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 光元實業(股)公司 | 103.06.25 | 3 | 100.06.24 | 4,771,631 | 4.24% | 4,771,631 | 4.24% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國密西根大學企管碩士 東元電機 總經理 | | 無 | 無 |
| | 中華民國 | 代表人：邱純枝 | | | | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | | | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 葉文中 | 103.06.25 | 3 | 103.06.25 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 美國波士頓大學企管系 | | 無 | 無 |

註 1: 目前兼任本公司及其他公司之職務

| 職稱 | 姓名 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 |
|-----|-----|---|
| 董事長 | 黃育仁 | 董事長：東友科技(股)公司、菱光科技(股)公司、南昌菱光科技有限公司、無錫菱光科技有限公司、聯昌電子企業(股)公司、根茂國際投資(股)公司、光元(股)公司、光友(股)公司、四川東佳光電科技有限公司、東欣光電科技(江西)有限公司 董事：嘉友科技(香港)有限公司、Creative Sensor (USA) Co.、Creative Sensor Co., Ltd.、Creative Sensor Inc.、台井科技(股)公司、根茂(新加坡)有限公司、三協株式會社、有萬科技(股)公司、光菱電子(股)公司、日晟(股)公司、達翰電子(股)公司、台灣宅配通(股)公司、位元奈米科技(股)公司、發生化(股)公司 總經理：東友科技(股)公司 |
| 董事 | 謝穎昇 | 董事長：光倫電子(股)公司 董事：東欣光電科技(江西)有限公司、菱光科技(股)公司 |
| 董事 | 連昭志 | 董事長：東元奈米應材(股)公司、東捷資訊服務(股)公司、菱友科技(股)公司、湖南東元風能有限公司 董事：聯昌電子企業(股)公司、東華工業發展(新加坡)有限公司、東元總合科技(杭州)有限公司、位元奈米科技(股)公司、Great Teco, S.L.(西班牙)、菱光科技(股)公司、茂達電子(股)公司、歐洲德高(私人)有限公司、財團法人中衛發展中心、四川東元台科商貿有限公司、台玻東元真空節能玻璃(股)公司 執行長：東元集團新事業推動中心 資深副總經理：東元電機(股)公司 |
| 董事 | 林能白 | 獨立董事：台新金融控股(股)公司、達方電子(股)公司、台新國際商業銀行(股)公司 |
| 董事 | 郭瑞嵩 | 董事長：東元科技文教基金會 董事：台新金融控股(股)公司 |
| 董事 | 張崇德 | 董事；IC之音 |
| 董事 | 王耀庭 | 獨立董事：云光科技(股)公司 董事長：達晨創業投資(股)公司、漢德投資(股)公司 董事：寬達科技(股)公司、達和創業投資(股)公司、達盈管理顧問(股)公司 |
| 監察人 | 吳統雄 | 董事長：台新資產管理(股)公司、台新創業投資(股)公司、台新建築經理(股)公司 董事：台新國際商業銀行(股)公司、東安資產開發管理(股)公司、台新金融控股(股)公司 監察人：台新保險代理人(股)公司、台新保險經紀人(股)公司、台新綜合證券(股)公司 |

| 目前兼任本公司及其他公司之職務 | |
|-----------------|--|
| 職稱 | 姓名 |
| 監察人 | 邱純枝 |
| | <p>董事長：台灣宅配通股份有限公司、安欣科技服務股份有限公司、安柏電機股份有限公司、東勝電氣股份有限公司、江西東元電機有限公司、江西東成空調設備有限公司、南昌東元電機有限公司、安台創新科技(廈門)有限公司、青島捷正物業管理服務有限公司、北京宅配通物流服務有限公司</p> <p>董事：東元電機(股)公司、聯昌電子企業(股)公司、東元精電(股)公司、世正開發(股)公司、東捷資訊服務(股)公司、東元國際投資(股)公司、安台國際投資(股)公司、東安投資(股)公司、東元捷德科技(股)公司、東訊(股)公司、亞太電信(股)公司</p> <p>監察人：樂雅樂食品(股)公司、東培工業(股)公司、菱光科技(股)公司、台玻東元真空節能玻璃(股)公司</p> <p>總經理：東元電機(股)公司</p> <p>監察人：東安資產開發管理(股)公司、安台國際投資(股)公司</p> <p>財務處長：東元電機(股)公司</p> |
| 監察人 | 葉文中 |

2.法人股東之主要股東

104年4月14日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|--------------|---|
| 菱光科技股份有限公司 | 東友科技(股)公司(17.26%)、東安投資(股)公司(6.23%)、東元國際投資(股)公司(3.41%)、東元電機(股)公司(1.68%)、侯阿忠(1.16%)、匯豐(台灣)商業銀行受託保管瑞銀有限公司投資專戶(0.87%)、匯豐(台灣)商業銀行受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶(0.87%)、賴和貴(0.80%)、光元實業(股)公司(0.62%)、李浴沂(0.55%) |
| 東元國際投資股份有限公司 | 東元電機(股)公司(100%) |
| 光友股份有限公司 | 光元實業(股)公司(22.28%)、兆世國際開發(股)公司(18.38%)、林文雄(13.00%)、黃茂雄(10.04%)、東光投資(股)公司(9.88%)、兆世實業(股)公司(7.30%)、黃林和惠(3.74%)、張立群(3.74%)、張立杰(3.74%)、張立佑(3.74%) |
| 光元實業股份有限公司 | 東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(50.71%)、香港商明業投資有限公司(10.26%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(4.43%) |

3. 主要股東為法人者之主要股東

104年4月14日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|---|
| 東友科技(股)公司 | 菱光科技(股)公司(10.66%)、東安投資(股)公司(8.17%)、東元國際投資(股)公司(5.67%)、台灣人壽保險(股)公司(4.26%)、光元實業(股)公司(4.24%)、光倫電子(股)公司(2.44%)、光友(股)公司(2.14%)、聯昌電子企業(股)公司(1.99%)、安台國際投資(股)公司(1.09%)、林大超(1.06%) |
| 東安投資(股)公司 | 東元電機(股)公司(99.6%)、東元國際投資(股)公司(0.2%)、安台國際投資(股)公司(0.2%) |
| 東元國際投資(股)公司 | 東元電機股份有限公司(100%) |
| 東元電機(股)公司 | 匯豐(台灣)商銀股份有限公司託管員工公積基金委託外部經理人亞伯丁資產管理公司專戶(2.42%)、德商德意志銀行台北分行受託保管M&G投資基金(7)所屬M&G全球新興市場基金存託(2.11%)、德商德意志銀行台北分行受託保管WGI新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.91%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(1.83%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資(1.69%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(1.58%)、東光投資股份有限公司(1.52%)、日商株式會社安川電機(1.48%)、美商摩根大通銀行台北分行託管Stichting存託APG新興市場股票共同基金專戶(1.30%)、摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶(1.22%) |
| 光元實業(股)公司 | 東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(50.71%)、香港商明業投資有限公司(10.26%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(4.43%) |
| 兆世國際開發(股)公司 | 明正投資有限公司(63.25%)、吳千芳(13.50%)、開悅實業(股)公司(8.25%)、財團法人玉溪有容教育基金會(5.75%)、兆世實業(股)公司(1%)、其他(8.25%) |
| 東光投資(股)公司 | 光元實業(股)公司(39.27%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.74%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.98%) |
| 兆世實業(股)公司 | 明正投資有限公司(75.75%)、開悅實業(股)公司(17.25%)、其他(7%) |
| 東和國際投資(股)公司 | 高東海(30.5%)、光元實業(股)公司(19.5%)、楊振海(19.5%)、其他(30.5%) |

4.董事及監察人符合獨立性情形

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註1） | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 |
|------------------------|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | 條件 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會 計或 公司業 務所須 之工 作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 菱光科技(股)公司 代表人：黃育仁 | | | √ | | | | √ | | | √ | √ | √ | | 0 |
| 菱光科技(股)公司 代表人：謝穎昇 | | √ | √ | | | √ | √ | | | √ | √ | √ | | 0 |
| 東元國際投資(股)公司 代表人：連昭志 | | | √ | | | √ | √ | | | √ | √ | √ | | 0 |
| 光友(股)公司 代表人：林能白 | √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 4 |
| 郭瑞嵩 | √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 張崇德 | | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1 |
| 王耀庭 | | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 光元實業(股)公司 代表人：邱純枝 | | | √ | | | √ | √ | | | √ | √ | √ | | 0 |
| 吳統雄 | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 葉文中 | | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二).總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|------|----|---------------------------|---------|---------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|-------------|-----------------|----|----|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 日本 | 黃育仁 | 91.10 | 478,686 | 0.43% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 哥倫比亞大學電機所 聯華電子業務經理 | 註1 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 台灣 | 陳建龍 | 101.06 | 25,000 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 台灣工業技術學院電機所 廣達電腦經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 美國 | James Roger Chester | 103.09 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | Loyola Marymount University 菱光科技 協理 | 註1 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 魏耀明 | 95.01 | 535,823 | 0.48% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中原大學電子工程系 東元資訊通訊事業處 副處長 | 註1 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 黃茂榮 | 101.06 | 185 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 東吳大學電算系 東元資訊開發課 副理 | 註1 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 台灣 | 張振成 | 103.09 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中原大學企研所 菱光科技 特助 | 註1 | 無 | 無 | 無 |

註1：目前兼任本公司及其他公司之職務

| 職稱 | 姓名 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 |
|------|---------------------------|---|
| 總經理 | 黃育仁 | 董事長：東友科技(股)公司、菱光科技(股)公司、南昌菱光科技有限公司、無錫菱光科技有限公司、聯昌電子企業(股)公司、根茂國際投資(股)公司、光元(股)公司、光友(股)公司、四川東佳光電科技有限公司、東欣光電科技(江西)有限公司 董事：嘉友科技(香港)有限公司、Creative Sensor (USA) Co.、Creative Sensor Co., Ltd.、Creative Sensor Inc.、台井科技(股)公司、根茂(新加坡)有限公司、三協株式會社、有萬科技(股)公司、光菱電子(股)公司、日焱(股)公司、遠翰電子(股)公司、台灣宅配通(股)公司、位元奈米科技(股)公司、發生文化(股)公司 |
| 副總經理 | James Roger chester | 董事：無錫菱光科技有限公司、南昌菱光科技有限公司 |
| 協理 | 魏耀明 | 董事：ALL-IN-ONE INTERNATIONAL CO., LTD、IMAGE SYSTEMS INTERNATIONAL CO., LTD、菱光科技(股)公司 |
| 協理 | 黃茂榮 | 董事：東友數碼科技(東莞)有限公司、嘉友科技(香港)有限公司 |
| 協理 | 張振成 | 董事：Atlas Tech Investment Co.,Ltd、Image Holing Limited、嘉友科技(香港)有限公司 |

(三).最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之報酬

1.董事之報酬

單位：新台幣仟元

| 編號 | 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、 F及G等七項總額占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | |
|----|-----|------------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|----------------------|---------------|-----------|-------------|--------------------------------|--------------------|-----------------|-------------|-----------|-----|-----------|
| | | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C) (註) | 業務執行費用(D) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 薪資、獎金及特支費等(E) | 退職退休金(F) | 盈餘分配員工紅利(G) | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股數 | | | |
| | | | | | | | | | | 本公司 | | | | | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 1 | 董事長 | 菱光科技(股)公司 代表人：黃育仁 | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 2 | 董事 | 菱光科技(股)公司 代表人：謝顯昇 | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 3 | 董事 | 東元國際投資(股)公司 代表人：連昭志 | 2,400 | 3,600 | 0 | 4,894 | 4,894 | 245 | 260 | 5.20% | 6.04% | 6,925 | 6,925 | 0 | 0 | 0 | 無 |
| 4 | 董事 | 光友(股)公司 代表人：林能白 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 董事 | 郭瑞嵩 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 董事 | 張崇德 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 董事 | 王耀庭 | | | | | | | | | | | | | | | |

註：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| 低於2,000,000元 | 本公司 | 本公司 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11 | 1、3、4、5、6、7、8、9、10、11 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | - | - |
| 總計 | 11 | 11 |

註：以各董事編號表示

2. 監察人之報酬

單位：新台幣千元

| 編號 | 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等項總額占稅後溢利之比例 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 有無來自外資公司之報酬 |
|----|-----|------------------------|-------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-------|-----------|-------------|
| | | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B)(註) | | 業務執行費用(C) | | | | | |
| | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | |
| 1 | 監察人 | 光元實業(股)公司 法人代表人：邱純枝 | 360 | 360 | 653 | 653 | 25 | 25 | 0.72% | 0.72% | 無 | |
| 2 | 監察人 | | | | | | | | | | | |
| 3 | 監察人 | 吳統雄 | 516 | 516 | 976 | 976 | 55 | 55 | 1.07% | 1.07% | 無 | |
| 4 | 監察人 | 葉文中 | | | | | | | | | | |

註：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

酬金級距表

| 監察人姓名 | |
|----------------|-----------|
| 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 1、2、3、4 | |
| 總計 | |
| 4 | |

註：以各監察人編號表示

3. 總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣千元

| 編號 | 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權證數額 | 取得限制員工權利新股數 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|----|------|---------------------|--------|-----------|----------|-------------|-----------|--------------------|--------|--------|--------|-------------------------|-----------|------------|-------------|--------------------|
| | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 1 | 總經理 | 黃育仁 | | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | | | | | |
| 2 | 副總經理 | 陳建龍 | | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | | | | | |
| 3 | 副總經理 | James Roger Chester | 14,460 | 16,860 | 0 | 3,742 | 3,742 | 1,239 | 1,239 | 0 | 0 | 13.41% | 15.07% | 0 | 0 | 無 |
| 4 | 協理 | 魏耀明 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 協理 | 黃茂榮 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 協理 | 張振成 | | | | | | | | | | | | | | |

註：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-------------------------------|------------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於2,000,000元 | | 3、6 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | | 4、5 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | | 1、2 |
| 總計 | | 6 |

註：以各經理人編號表示

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

103年12月31日

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 (註) | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|-------------|------|---------------------------|--------|---------------|-------|-------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 黃育仁 | 0 | 1,370 | 1,370 | 0.95% |
| | 副總經理 | 陳建龍 | | | | |
| | 副總經理 | JAMES ROGER CHESTER | | | | |
| | 協理 | 魏耀明 | | | | |
| | 協理 | 黃茂榮 | | | | |
| | 協理 | 張振成 | | | | |
| | 副處長 | 嚴春美 | | | | |
| | 特助 | 張紹忠* | | | | |
| | 處長 | 胡詩靜* | | | | |

*張紹忠特助及胡詩靜處長自103年9月15日離職。

註：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

| 年度 | 董事酬金 | | 監察人酬金 | | 總經理及副總經理 | |
|-----|--------|---------------|-------|---------------|----------|---------------|
| | 本公司 | 財務報表內 所有公司 | 本公司 | 財務報表內 所有公司 | 本公司 | 財務報表內 所有公司 |
| 102 | 14.95% | 14.95% | 3.59% | 3.59% | 29.53% | 29.53% |
| 103 | 5.20% | 6.04% | 1.79% | 1.79% | 13.41% | 15.07% |

2.本公司支付總經理與副總經理之酬金係依其對公司營運參與之程度及貢獻，並參照同業水準及考量未來風險之關聯性支付之。

3.本公司依公司法並經董事會通過支付董事、監察人、總經理、副總經理酬金。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|-----|-------------------------|------------|--------|------------------|----|
| 董事長 | 菱光科技股份有限公司 代表人:黃育仁 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 菱光科技股份有限公司 代表人: 謝穎昇 | 5 | 2 | 71.43% | 連任 |
| 董事 | 東元國際投資股份有限公司 代表人:連昭志 | 5 | 2 | 71.43% | 連任 |
| 董事 | 光友股份有限公司 代表人:林能白 | 6 | 1 | 85.71% | 連任 |
| 董事 | 郭瑞嵩 | 6 | 1 | 85.71% | 連任 |
| 董事 | 張崇德 | 4 | 2 | 57.14% | 連任 |
| 董事 | 王耀庭 | 4 | 3 | 57.14% | 連任 |

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於 100 年 12 月 20 日設置薪酬委員會，負責董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----------------------|------------|----------------------|---------------------------|
| 監察人 | 光元實業股份有限公司 代表人:邱純枝 | 5 | 71.43% | 連任 |
| 監察人 | 吳統雄 | 6 | 85.71% | 連任 |
| 監察人 | 葉文中 | 5 | 100% | 103.06.25 就任， 應出席 5 次。 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工及股東直接連絡與對談，截至目前監察人與員工及股東溝通情形良好，監察人亦每年參加股東會，直接與股東對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

2. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，並列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 董事會決議結果 | 公司對監察人陳述意見之處理 |
|-----------|-------------|--------------|--|--|
| 103/05/06 | 第六屆 第十八次 | 本公司營業地址登記變更案 | 將案由之公司營業地址修改為所在地後，經全體出席董事同意照案通過。 | 吳統雄監察人：由於營業地址為專有名詞，故建議討論案由修改為「本公司所在地變更案」 |
| 103/11/04 | 第七屆 第四次 | 本公司稽核報告 | 將法令遵循事項提前至第一季執行，並將工作重點以工廠之工業安全事宜如消防，生產安全及台灣勞基法、大陸勞動法法令遵循事項為查核重點。 | 邱純枝監察人：法令規章遵循事項範圍太廣，是否有訂定一些相關作業的規定？並建議也將台灣勞基法及大陸勞動法一併列入查核事項。 |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | 本集團尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則。 | 本集團以「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理依據 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | (一)本集團尚未訂定此內部作業程序，但本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。 (二)本集團隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。 (三)本集團與各關係企業之財務、業務均各自獨立運作。並訂定「對子公司監控作業辦法」，監理子公司運作 (四)本集團已訂定防範內線交易之管理辦法，禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券。 | 符合公司治理實務守則之要求 |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | |
| (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | (一)本集團董事會尚未組成擬訂多元化方針，但本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。 | (一)未來將視公司發展需要及法令規定辦理。 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | (二)本集團除依法設置薪資報酬委員會，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。 | (二)本集團目前尚未設置其他功能性委員會，未來將視公司發展需要及法令規定辦理。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | ✓ | (三)本集團定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。 | (三)本集團目前由薪資報酬委員會作定期性評估。 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | (四)本集團每年定期評估簽證會計師獨立性。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否建立與利害關係人溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | √ | | 本集團已建立與利害關係人溝通管道，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題 |
| 五、公司是否委任專業服務代辦機構辦理股東會事務？ | √ | | 本集團已委任中國信託商業銀行代理部代辦本公司各項股務事宜，並訂有「股務作業」辦法規範相關事務。 |
| 六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | √ | | (一) 本集團網站設有「財務資訊」、「投資人服務」及「公司治理」專區，充分揭露財務業務及公司治理資訊 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | √ | | (二) 本集團已設有中英文網站，並設有專人負責揭露資訊的蒐集，並落實發言人制度 |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | √ | | (1) 員工權益及僱員關懷：本公司對員工聘僱以優於勞基法及就業服務法之勞動條件聘用，善盡照顧員工及弱勢人員任用之社會責任。 (2) 投資者關係：本公司網站設有投資人專區，以便利投資人查詢本公司相關資訊，並設置發言人處理股東建議。 (3) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 (4) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (5) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人已依「上市、上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範持續進修中。(註1) (6) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「風險事項之分析評估」說明(第69~71頁) |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>(7) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(8) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事及監察人購買責任保險---美亞產物保險(股)公司 保險證號：0900-2331000458-02</p> <p>(9) 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：公司與財務資訊透明有關人員皆尚未取得主管機關指明之相關證照，未來將積極輔導本公司與財務資訊透明有關人員取得相關證照。</p> | |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | | <p>本集團尚未出具公司治理評估報告，但本公司每年至少辦理一次自行評估，其營運之效果及效率目標達成之程度，財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效。</p> | 未來將視公司發展需要及法令規定辦理。 |

註 1：103 年度董事、監察人及經理人進修情形

a. 103 年董監事進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|--------------------------|------|
| 董事 | 黃育仁 | 103/11/14 | 從董監事的職責，談商業機密之保護 | 3 |
| 董事 | 謝穎昇 | 103/07/10 | 103 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導會 | 3 |
| 董事 | 連昭志 | 103/11/14 | 從董監事的職責，談商業機密之保護 | 3 |
| 董事 | 張崇德 | 103/11/14 | 從董監事的職責，談商業機密之保護 | 3 |
| 董事 | 林能白 | 103/11/27 | 房地稅合一的分析與因應 | 3 |
| 董事 | 郭瑞嵩 | 103/11/27 | 房地稅合一的分析與因應 | 3 |
| 董事 | 王耀庭 | 103/12/19 | 企業併購弊案研析-從本公司治理之觀點談起 | 3 |
| 監察人 | 邱純枝 | 103/11/14 | 從董監事的職責，談商業機密之保護 | 3 |
| 監察人 | 吳統雄 | 103/11/27 | 房地稅合一的分析與因應 | 3 |
| 監察人 | 葉文中 | 103/11/14 | 從董監事的職責，談商業機密之保護 | 3 |

b. 103年經理人進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 |
|------|-----|-----------|---------------------------|------|
| 副總經理 | 陳建龍 | 103/11/14 | 從公司治理談租稅規劃-技術入股及企業併購法之運用 | 3 |
| | | | 資本市場與公司治理 | 3 |
| 協理 | 魏耀明 | 103/11/13 | 從公司治理角度審視公司營業秘密及競業禁止的制度管理 | 3 |
| | | 103/11/14 | 從董監事的職責，談商業機密之保護 | 3 |
| 協理 | 黃茂榮 | 103/11/13 | 從公司治理角度審視公司營業秘密及競業禁止的制度管理 | 3 |
| 協理 | 張振成 | 103/11/14 | 資本市場與公司治理 | 3 |

(四)如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註1） | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數 | 備註 |
|-----|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------------------|----|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 其他 | 蕭恩信 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 | |
| 其他 | 林凡然 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | - |
| 其他 | 陳冠百 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 註2 |
| 董事 | 王耀庭 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | 註2 |

註1:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註2:該成員身份別係為董事，符合「股票上市或於證券商業營處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定；並依該條文規定自103年3月19日屆滿而自然解任，並於103年5月7日經由董事會通過補選陳冠百先生擔任薪酬委員會委員。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪酬報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期:103年6月25日至106年6月24日，最近年度薪資報酬委員會開會2次

(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------------------|----|
| 召集人 | 蕭恩信 | 2 | 100% | |
| 委員 | 林凡然 | 2 | 100% | |
| 委員 | 陳冠百 | 2 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因):無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>無重大差異</p> <p>(一) 本集團尚未訂定企業社會責任政策或制度，未來將視需要評估訂定之。</p> <p>(二) 本集團依年度計畫定期推動教育訓練課程及宣導事項。</p> <p>(三) 本集團推動企業社會責任專職單位：行政課，目前仍持續致力企業社會責任之推行。</p> <p>(四) 本集團採用績效薪酬制度，每年並依營運狀況調整員工薪資。員工手冊對於獎懲規定均有明確的說明以供員工瞭解。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>無重大差異</p> <p>(一) 本集團新產品研發即考量資源之再利用及能源消耗性，並採購符合RoHS規定之組件與材料，以降低對環境之負荷與衝擊。</p> <p>(二) 本集團取得ISO-14001環境管理系統及產品節能標章等管理認證。</p> <p>(三) 本集團依規定設立環安推行中心及管理人員以推動及維護管理內部之環境。</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> | <p>√</p> <p>√</p> | <p>√</p> <p>√</p> | <p>無重大差異</p> <p>(一) 本集團對員工聘僱以優於勞基法及就業服務法之勞動條件聘用，並任用弱勢人員，善盡照顧員工及其眷屬。</p> <p>(二) 本集團設有員工申訴機制及管道，並由行政課人員處理員工關係事宜。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|---------------------------|
| | 是 | 否 | | |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | | <p>(三)本集團定期舉辦員工健康檢查，以使員工得以掌握自身健康狀況。</p> <p>(四)本集團於年度結束會由經營階層主管針對營運現況及未來方向與同仁進行說明，透過溝通凝聚共識。</p> <p>(五)本集團具完善升遷制度，員工依管理職及技術職雙軌方式進行職涯發展。</p> <p>(六)本集團設有公開聯絡管道，對於客訴問題均有專人給予回覆。</p> <p>(七)本集團產品之設計及生產均遵守法規及國際準則，並取得認證。</p> <p>(八)廠商評鑑以具有ISO9000及ISO14000認證為主要評估項目。</p> <p>(九)目前的供應商合約不包含此條例，未來將視需要評估訂定之。</p> | |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ✓ | | | |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | | |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | | |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ✓ | | | |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | | | |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | | ✓ | | |
| 四、加強資訊揭露 | | | | 無重大差異 |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | ✓ | | | 本集團依規定於公開資訊觀測站發布財務資訊及重大訊息 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司對環保、工安、衛生相當重視，曾獲行政院勞工委員會頒贈「無災害工時紀錄」獎牌乙座，並響應節能減碳活動，對抗全球暖化，實施午休關燈等節能措施，定期舉辦相關之環境教育講習課程，並推動溫室氣體排放量與盤查，藉以善盡地球村一份子應盡的義務及企業對社會之責任。 | | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司已取得ISO-14001:2004、ISO9001及產品節能標章等之環境管理認證 | | | | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|----------|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> | <p>否</p> | <p>無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> | <p>√</p> <p>√</p> | <p>否</p> | <p>無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | √ | | <p>集團依聘任合約規定對業務上有利益衝突突需求事告知及迴避，董事會各項議案有利益衝突時，皆依迴避原則，離席不參與討論及表決。</p> <p>(四) 本集團會計制度係依照證交法、公司法、證券發行人財務報告編製準則等解釋、公告之相關法令規定，並依本公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形並向董事會報告。</p> <p>(五) 本公司透過部門會議，宣導並使員工清楚了其誠信經營理念與規範。</p> |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | √ | | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | √ | | |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | √ | | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | √ | | |
| 四、加強資訊揭露 | | | 無重大差異 |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | √ | | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無 | | | 無 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) | | | |
| (一)本公司訂有內稽內控制度及各項管理辦法，作為與往來之廠商及客戶之依循方針，以此宣導本公司誠信經營之管理決心。 | | | |
| (二)本公司每年安排董監事與經理人參與誠信經營及公司治理相關教育訓練，且董監事及經理人從事競業之行為均依法提報股東會或董事會通過。 | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司於 103 年 12 月 19 日由董事會決議通過「董事、監察人及經理人道德行為準則」，並已公告於公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱本公司網站 <http://www.tecoimage.com.tw> 及公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

(九)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明

東友科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：104年3月13日

本公司103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於103年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司104年3月13日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東友科技股份有限公司

董事長：  簽章



總經理：  簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項及執行情形

103年6月25日之股東常會之重要決議事項及執行情形如下：

| 決議事項 | 重要決議 |
|-----------------------|--|
| 承認102年度營業報告書及財務報表案。 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。 |
| 承認102年度盈餘分派案 | 1. 經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。 2. 每股配發現金0.6元，除息基準日為103/7/26，現金股息發放日為103/8/15。 |
| 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| 通過改選董事、監察人案 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |
| 通過解除董事競業禁止限制案 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |

2.董事會重要決議事項

| 開會日期 | 重要決議 |
|-----------|--|
| 103.03.17 | 承認本公司102年度營業報告書及財務報表案。 通過本公司102年度盈餘分派案。 通過本公司「公司章程」修訂案。 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 通過本公司內部控制制度、內部稽核制度之「防範內線交易之管理」修訂案。 通過本公司102年度「內部控制制度聲明書」案。 通過本公司召開103年股東常會。 通過本公司擬更換簽證會計師案。 通過本公司銀行授信額度續約案。 |
| 103.05.06 | 通過本公司所在地變更案。 通過取消本公司為東友科技(蘇州)有限公司背書保證案。 通過本公司薪資報酬委員補選案。 |
| 103.06.27 | 重新選舉董事長案。 通過本公司第二屆「薪資報酬委員會」委員委任案。 |
| 103.08.06 | 通過本公司銀行授信額度新增及續約案。 通過本公司海外轉投資事業東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算案。 |
| 103.09.15 | 通過本公司高階主管人事案。 |
| 103.11.04 | 通過本公司104年度稽核計畫。 |
| 103.12.19 | 通過本公司104年度財務預算案。 通過本公司「規章彙總」修訂案。 通過本公司「內部控制制度及內部稽核制度」修訂案。 通過本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」增訂案。 通過本公司銀行授信額度續約案。 |

| 開會日期 | 重要決議 |
|-----------|--|
| 104.03.13 | 通過本公司 103 年度營業報告書及財務報表案。 通過本公司 103 年度盈餘分派案。 通過本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」案。 通過本公司召開 104 年股東常會。 通過本公司「董事會議事規範」修訂案。 通過本公司銀行授信額度續約案。 |
| 104.05.11 | 通過本公司銀行授信額度新增案。 |

(十二)年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：請詳見年報 p.20 頁。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

公司有關人士辭職解任情形彙總表：

104 年 5 月 12 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|----------|------------|
| 會計主管 | 胡詩靜 | 102.8.2 | 103.9.15 | 經營管理需求職務調整 |
| 財務主管 | 胡詩靜 | 102.8.16 | 103.9.15 | 經營管理需求職務調整 |

四、會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|-----------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 葉翠苗 | 曾惠瑾 | 2014.01.01~2014.12.31 | |

單位:新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | √ | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | | | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | √ | | √ |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|---------------------|------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 資誠會計師聯合事務所 | 葉翠苗 | 4,694 | 0 | 0 | 0 | 860 | 860 | 103.01.01~103.12.31 | 其他非審計公費主要係移轉訂價報告 |
| | 曾惠瑾 | | | | | | | | |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無更換會計師情事，故無須揭露。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事，故無須揭露。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|--|---------|-----|
| 更換日期 | 103年3月17日經董事會通過 | | |
| 更換原因及說明 | 因資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整之需求，自民國103年第一季起，財務報表查核簽證會計師由吳郁隆會計師及薛明玲會計師，變更為葉翠苗會計師及曾惠瑾會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | |
| | 不再接受(繼續)委任 | | |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | | |
| | | 說明：不適用 | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|--|-----------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 葉翠苗、曾惠瑾 |
| 委任之日期 | 103年3月17日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 不適用 |

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱 | 姓名 | 103年度 | | 當年度截至05月12日止 | |
|---------|---------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| | | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事 | 菱光科技股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10%以上股東 | | | | | |
| 董事 | 東元國際投資股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 郭瑞嵩 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 張崇德 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 光友股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 王耀庭 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 光元實業股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 吳統雄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 葉文中 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 黃育仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 陳建龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | James Roger Chester | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 魏耀明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 黃茂榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 張振成 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副處長 | 嚴春美 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無

3.董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

104年4月14日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份數 | 利用他人名義合計持有股份數 | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | 備註 |
|--|-------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|--|----|
| | 股數 | 持股份比率 | | | | |
| 菱光科技(股)公司 代表人:黃育仁 | 11,996,000 | 10.66% | - | - | 東安投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 東安投資係菱光科技董事。 | |
| | | | | | 東元國際投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 光元實業係菱光科技監察人。 | |
| | | | | | 光倫電子係菱光科技董事。 | |
| 東安投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | 9,196,501 | 8.17% | - | - | 光友與菱光科技董事長係同一人。 | |
| | | | | | 聯昌電子與菱光科技董事長係同一人。 | |
| | | | | | 安台國際投資董事長與菱光科技董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 菱光科技董事長與東安投資董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 1. 東元國際投資與東安投資董事長係同一人。 2. 東元國際投資係東安投資監察人。 | |
| 東元國際投資(股)公司 代表人:黃茂雄 | 6,377,052 | 5.67% | - | - | 光友董事長與東安投資董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 聯昌電子董事長與東安投資董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 安台國際投資董事長與東安投資董事長係同一人。 | |
| | | | | | 菱光科技董事長與東元國際投資董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 東安投資與東元國際投資董事長係同一人。 | |
| 台灣人壽保險(股)公司 代表人:朱炳呈 光元實業(股)公司 代表人:林信一 光倫電子(股)公司 代表人:謝顯昇 | 4,797,243 4,771,631 2,745,000 | 4.26% 4.24% 2.44% | - | - | 無 | |
| | | | | | 無 | |
| | | | | | 光友係光倫電子董事。 | |
| | | | | | 菱光科技與光友董事長係同一人。 | |
| | | | | | 東安投資董事長與光友董事長為父子關係。 | |
| 光友(股)公司 代表人:黃育仁 | 2,405,000 | 2.14% | - | - | 東元國際投資董事長與光友董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 光元實業係光友董事。 | |
| | | | | | 聯昌電子與光友董事長係同一人。 | |
| | | | | | 安台國際投資董事長與光友董事長為父子關係。 | |
| | | | | | 安台國際投資董事長與東元國際投資董事長係同一人。 | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------------|-------|---|---|---|---|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 聯昌電子企業(股)公司 代表人:黃育仁 | 2,239,477 | 1.99% | - | - | - | - | 菱光科技與聯昌電子董事長係同一人。 | 菱光科技 | 菱光科技與聯昌電子董事長係同一人。 |
| | | | | | | | 東安投資 | 東安投資董事長與聯昌電子董事長為父子關係。 | |
| | | | | | | | 東元國際投資 | 東元國際投資董事長與聯昌電子董事長為父子關係。 | |
| | | | | | | | 光友 | 光友與聯昌電子董事長係同一人。 | |
| 安台國際投資(股)公司 | 1,232,145 | 1.09% | - | - | - | - | 安台國際投資 | 安台國際投資董事長與聯昌電子董事長為父子關係。 | |
| | | | | | | | 菱光科技 | 菱光科技董事長與安台國際投資董事長為父子關係。 | |
| | | | | | | | 東安投資 | 東安投資董事長與安台國際投資董事長係同一人。 | |
| | | | | | | | 東元國際投資 | 東元國際投資董事長與安台國際投資董事長係同一人。 | |
| | | | | | | | 光友 | 光友董事長與安台國際投資董事長為父子關係。 | |
| 聯昌電子 | 聯昌電子董事長與安台國際投資董事長為父子關係。 | | | | | | | | |
| 林大超 | 1,197,000 | 1.06% | - | - | - | - | 無 | 無 | |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並計算綜合持股比例：

綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業 (註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-------------------------------------|-----------|---------|-------------------------|---------|-----------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Atlas Tech Investment Co.,Ltd | 6,248,313 | 100.00% | - | - | 6,248,313 | 100.00% |
| Image Holding Co.,Ltd | 4,080,000 | 100.00% | - | - | 4,080,000 | 100.00% |
| All-In-One International Co.,Ltd | 2,410,000 | 100.00% | - | - | 2,410,000 | 100.00% |
| Image Systems International Co.,Ltd | 4,812,423 | 100.00% | - | - | 4,812,423 | 100.00% |
| 東友科技(蘇州)有限公司 | - | - | 出資證明 | 100.00% | 出資證明 | 100.00% |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司(註2) | - | - | 出資證明 | 100.00% | 出資證明 | 100.00% |
| 四川東佳光電科技有限公司(註3) | - | - | 出資證明 | 100.00% | 出資證明 | 100.00% |
| 嘉友科技(香港)有限公司(註4) | - | - | 出資證明 | 51.00% | 出資證明 | 51.00% |
| 東欣光電科技(江西)有限公司(註5) | - | - | 出資證明 | 100.00% | 出資證明 | 100.00% |

註1：本公司之長期股權投資均為公司50%以上所持有，並未有與公司之董事、監察人、經理人及直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股之情事。

註2：本公司於民國101年12月25日經董事會決議，透過Atlas Tech Investment Co., Ltd. 持有之100%子公司-Image Systems International Limited 在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」，持股比率為100%，總投資金額為美金3,000,000，該被投資公司業已於民國102年01月設立登記完竣。

註3：本公司間接100%持有之子公司-東欣光電科技(江西)有限公司於民國101年第四季經其董事會決議，將其直接100%持有之子公司-四川東佳光電科技有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註4：本公司於民國102年1月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司Image Holding Limited 所持有之51%子公司嘉友科技(香港)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註5：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd 所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過

| 年 月 | 發行價格 (每股/元) | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | |
|-------|----------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-----------|----------------------|--------|
| | | 股 數 (股) | 金 額 (元) | 股 數 (股) | 金 額 (元) | 股 本 來 源 | 以現金以 外財產抵 充股款者 | 其 他 |
| 86.08 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 50,000,000 | 500,000,000 | 請參閱附註(1) | 無 | - |
| 89.06 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 61,000,000 | 610,000,000 | 請參閱附註(2) | 無 | - |
| 90.07 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 65,160,000 | 651,600,000 | 請參閱附註(3) | 無 | - |
| 91.06 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 72,305,000 | 723,050,000 | 請參閱附註(4) | 無 | - |
| 92.07 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 80,621,100 | 806,211,000 | 請參閱附註(5) | 無 | - |
| 93.06 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 89,386,629 | 893,866,290 | 請參閱附註(6) | 無 | - |
| 94.09 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 99,064,130 | 990,641,300 | 請參閱附註(7) | 無 | - |
| 94.10 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 96,960,130 | 969,601,300 | 請參閱附註(8) | 無 | - |
| 95.05 | 10 | 105,000,000 | 1,050,000,000 | 96,355,130 | 963,551,300 | 請參閱附註(9) | 無 | - |
| 95.08 | 10 | 171,000,000 | 1,710,000,000 | 105,678,592 | 1,056,785,920 | 請參閱附註(10) | 無 | - |
| 96.08 | 10 | 171,000,000 | 1,710,000,000 | 114,241,646 | 1,142,416,460 | 請參閱附註(11) | 無 | - |
| 97.08 | 10 | 171,000,000 | 1,710,000,000 | 123,960,565 | 1,239,605,650 | 請參閱附註(12) | 無 | - |
| 98.02 | 10 | 171,000,000 | 1,710,000,000 | 112,536,565 | 1,125,365,650 | 請參閱附註(13) | 無 | - |

附註

- (1)86年9月8日創立時實收股本為新台幣伍億元整。
- (2)89年6月26日經財政部證券暨期貨管理委員會(八九)台財證(一)第五五〇〇一號函核准本次盈餘轉增資新台幣壹億壹仟萬元整。
- (3)90年7月2日經財政部證券暨期貨管理委員會(九〇)台財證(一)第一四二〇九九號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣肆仟壹佰陸拾萬元整。
- (4)91年6月26日經財政部證券暨期貨管理委員會(九一)台財證(一)第〇九一〇一三四六四三號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣柒仟壹佰肆拾伍萬元整。
- (5)92年7月02日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一第〇九二〇一二九三四一號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟參佰壹拾陸萬壹仟元整。
- (6)93年6月16日經財政部證券暨期貨管理委員會台財證一第〇九三〇〇一二六八一四號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟伍佰陸拾參萬零伍佰肆拾元整。
- (7)94年7月26日經行政院金融監督管理委員會金管證一第〇九四〇一三〇二四七號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟陸佰柒拾柒萬伍仟零壹拾元整。
- (8)94年10月6日經經濟部經授商字第〇九四〇一一九六四七〇號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣貳仟壹佰零肆萬元整。
- (9)95年5月12日經經濟部經授商字第〇九五〇一〇八七九九〇號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣陸佰零伍萬元整。
- (10)95年8月21日經經濟部經授商字第〇九五〇一一七九五七〇號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟參佰貳拾參萬肆仟陸佰貳拾元整。
- (11)96年8月10日經經濟部經授商字第〇九六〇一一九二六四〇號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣捌仟伍佰陸拾參萬零伍佰肆拾元整。
- (12)97年8月13日經經濟部經授商字第〇九七〇一一九七四一〇號函核准本次盈餘(含員工紅利)轉增資新台幣玖仟柒佰壹拾捌萬玖仟壹佰玖拾元整。
- (13)98年2月2日經經濟部經授商字第〇九八〇一〇〇九七一〇號函核准本次註銷庫藏股減資新台幣壹億壹仟肆佰貳拾肆萬元整。

2. 股份總額

單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------------|-------------|------------|-------------|------|
| | 流 通 在 外 股 份 | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普通 股 | 112,536,565 | 58,463,435 | 171,000,000 | 上櫃股票 |

3. 總括申報制度募集發行相關資訊：不適用

(二) 股東結構

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機 構及外人 | 合 計 |
|------------|-------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 1 | 2 | 38 | 12,043 | 24 | 12,108 |
| 持 有 股 數 | 32 | 4,812,567 | 43,418,746 | 63,590,910 | 714,310 | 112,536,565 |
| 持 股 比 例 | 0.00% | 4.28% | 38.58% | 56.51% | 0.63% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

普 通 股
每股面額十元

民國 104 年 04 月 14 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比率% |
|------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999 | 7,274 | 396,185 | 0.35% |
| 1,000-5,000 | 3,052 | 7,105,749 | 6.31% |
| 5,001-10,000 | 744 | 5,985,109 | 5.32% |
| 10,001-15,000 | 262 | 3,326,889 | 2.96% |
| 15,001-20,000 | 200 | 3,731,443 | 3.32% |
| 20,001-30,000 | 176 | 4,484,611 | 3.99% |
| 30,001-40,000 | 108 | 3,893,386 | 3.46% |
| 40,001-50,000 | 68 | 3,174,244 | 2.82% |
| 50,001-100,000 | 117 | 8,369,979 | 7.43% |
| 100,001-200,000 | 59 | 8,132,849 | 7.23% |
| 200,001-400,000 | 19 | 4,798,445 | 4.26% |
| 400,001-600,000 | 9 | 4,252,548 | 3.78% |
| 600,001-800,000 | 7 | 5,220,000 | 4.64% |
| 800,001-1000,000 | 3 | 2,708,079 | 2.41% |
| 1,000,001 股以上 | 10 | 46,957,049 | 41.72% |
| 合 計 | 12,108 | 112,536,565 | 100.00% |

(四)主要股東名單

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|----|------------|--------|
| 菱光科技(股)公司 | | 11,996,000 | 10.66% |
| 東安投資股份有限公司 | | 9,196,501 | 8.17% |
| 東元國際投資股份有限公司 | | 6,377,052 | 5.67% |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | | 4,797,243 | 4.26% |
| 光元實業股份有限公司 | | 4,771,631 | 4.24% |
| 光倫電子股份有限公司 | | 2,745,000 | 2.44% |
| 光友股份有限公司 | | 2,405,000 | 2.14% |
| 聯昌電子企業股份有限公司 | | 2,239,477 | 1.99% |
| 安台國際投資股份有限公司 | | 1,232,145 | 1.09% |
| 林大超 | | 1,197,000 | 1.06% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元：股

| 項目 | | 年 度 | | | |
|-----------|--------------|-------------|-------------|----------------------|---|
| | | 102 年 | 103 年 | 104 年 03 月 31 日(註 8) | |
| 每股市價 (註1) | 最 高 | 14.90 | 19.50 | 15.20 | |
| | 最 低 | 8.75 | 12.15 | 13.45 | |
| | 平 均 | 12.83 | 15.97 | 14.38 | |
| 每股淨值 (註2) | 分 配 前 | 16.45 | 16.67 | 17.09 | |
| | 分 配 後 | 15.85 | (註 2) | (註 2) | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 112,536,565 | 112,536,565 | 112,536,565 | |
| | 追溯調整前每股盈餘 | 0.62 | 1.29 | 0.09 | |
| | 追溯調整後每股盈餘 | 0.62 | (註 2) | - | |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.6 | (註 2) | - | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | (註 2) | - |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | - |
| | 累積未付股利 (註4) | 0 | 0 | - | |
| | 以法定盈餘公積配發現金 | 0 | 0 | - | |
| 投資報酬分析 | 本益比 (註5) | 20.69 | 12.38 | - | |
| | 本利比 (註6) | 21.38 | (註 2) | - | |
| | 現金股利殖利率 (註7) | 4.68% | (註 2) | - | |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：截至年報刊印日止，103 年盈餘分配案尚未經股東會決議。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：104 年第一季合併財報已經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程之股利政策：

本公司分派盈餘係依公司法及本公司章程之規定，於年度總結算如有盈餘時，先提繳稅捐及彌補以往年度虧損，並依法提撥法定盈餘公積及依證交法第 41 條規定而提撥或轉回之特別盈餘公積，其餘依章程規定提撥員工紅利及董事、監察人酬勞。

另配合公司長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，擬定本公司未來發放股利之政策如下：

(1) 股利發放之條件、時機：

本公司因應未來之企業成長，股利發放除依據有關法令與公司章程之規定外，每年由董事會考量公司獲利狀況、目前及未來之投資環境及營運需求、健全財務結構及維持穩定股利發放政策，並評估：

- A. 擬議之無償配股對當年度財務預測中每股盈餘之影響。
- B. 最近二年度無償配股造成盈餘稀釋及稅後淨利之變化情形。
- C. 若全數發放現金股利及未辦理資本公積、盈餘轉增資對公司每股盈餘與股東投資報酬率之影響
- D. 為兼顧使股東獲得合理報酬下，擬具股東紅利分配議案，惟就當年度可供分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘額提撥董監事酬勞百分之五以下、員工紅利百分之十後，其餘額由董事會提出建議，並經股東常會決議通過後發放。

(2) 分派股利時，其現金股利及股票股利之分派比率：

本公司未來股利之發放將採股票股利(含盈餘轉增資、資本公積轉增資)及現金股利二方式配合處理，如有適當投資計畫而能增加公司獲利率則採取低現金股利比率政策，以盈餘轉增資或資本公積轉增資因應，當資本擴充影響獲利水準時，則採高現金股利政策發放因應，惟現金股利發放總額最少不得低於百分之五。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

- (1) 本次擬議之股利分派係以盈餘配發新台幣 112,536,565 元(每股配發現金 1 元)。
- (2) 本次股東紅利分配數符合本公司章程第 27 條規定，各年度發放股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。
- (3) 如俟後因本公司買回(或註銷)庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股(息)率因此發生變動時，擬請授權董事長辦理變更調整事宜。

(七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：無。

(八) 員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之成數或範圍。

(1) 員工分紅：

- A. 本公司每屆決算所得盈餘後扣除①提繳稅款、②彌補虧損、③提存百分之十為法定盈餘公積、④依主管機關之規定提列或轉回特別盈餘公積後剩餘之數提撥百分之十。
- B. 如公司當年度同時辦理盈餘轉增資得就紅利中之全部或一部份，於經股東會決議及政府機關核准後，以新股方式發放紅利。

(2) 董監酬勞：

本公司每屆決算所得盈餘後扣除①提繳稅款、②彌補虧損、③提存百分之十為法定盈餘公積、④依主管機關之規定提列或轉回特別盈餘公積後剩餘之數提撥百分之五以下。

2. 本期估列員工紅利及估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列金額係依公司章程規定為基礎。股東會決議時，若分配金額有所變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權息之影響為基礎。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額

依本公司章程第 27 條規定，員工紅利以當年度可供分派盈餘提撥 10%，103 年度擬議配發員工紅利新台幣 13,045,627 元；董監事酬勞以當年度可供分派盈餘提撥 5%，擬議配發董監酬勞新台幣 6,522,813 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.29 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

董事會通過擬議 102 年度用以分配員工分紅新台幣 15,546,582 元及配發董監酬勞新台幣 7,773,291 元，與 103 年股東常會決議實際配發數相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債之辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容及營業比重

| 類別 | 產品 | 用途 | 營業比重 |
|---------|---|--------------------------|--------|
| 數位複合機 | 中低階多功能雷射普通紙傳真機、中高階網路型多功能雷射普通紙傳真機、多功能數位影印機 | 為現代企業提供辦公室自動化及高效率通訊品質 | 63.05% |
| 數位複合機模組 | 多功能數位機掃描模組、自動送稿器、傳真套件、操作面板模組 | 提供 OEM/ODM 客戶數位複合機模組化零組件 | 34.52% |
| 其它 | 影像掃瞄器、電子白板、行動列印裝置及其它 | 結合智慧型手持裝置開發行動商務商機 | 2.43% |

2.公司目前之商品(服務)項目

本公司依通路不同，可供應不同客戶之產品如下：

| 客戶行業別 | 客戶機型別 | 產品規格 |
|---------|---------------------------------|---------------|
| 多功能事務機器 | UA4300 系列 | A3 數位複合機 |
| | UA4200 系列 | A3 數位複合機 |
| | UA4000 系列 | A3 數位複合機 |
| | UA2026 系列 | A4 數位彩色複合機 |
| | UA3016 系列 | A4 數位複合機 |
| | UA3160 系列 | 低階雷射傳真機 |
| 模組產品 | ADF(R) | 複合機自動送稿器(雙面) |
| | Fax Kit | 複合機傳真功能套件 |
| | IR | 複合機掃描單元 |
| | CCD Module | 複合機用充電電藕荷裝置模組 |
| | CIS Module | 接觸式影像感測器模組 |
| | Controller | 複合機用控制器 |
| | Operation Panel | 複合機操作面板模組 |
| 電子白板 | Portable Interactive Whiteboard | 互動式虛擬電子白板 |
| 3D 印表機 | 3D Printer | 商用 3D 印表機 |
| 行動商務產品 | Mobile Printing Hub | 行動列印伺服器 |

3.計畫開發之新產品

- | | |
|---------------------|--------------|
| (1)新世代數位複合機控制處理器 | (7)互動式虛擬電子白板 |
| (2)新世代數位複合機 | (8)行動商務產品 |
| (3)雙面處理 A4/A3 自動送稿器 | (9)3D 列印機 |
| (4)彩色輸出多功能數位影印機 | |
| (5)彩色輸出多功能模組 | |
| (6)新世代雷射列印引擎平台 | |

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

根據 IDC 統計 2014 年全年雷射多功能事務機/印表機的出貨量比 2013 年成長 5%，出貨總金額亦成長 3%。以區域而言，已開發國家市場漸趨飽和，近年各大廠紛紛投入於開發適合開發中國家之機種，過去以已開發國家如歐、美、日等市場需求為主的型態已轉變。

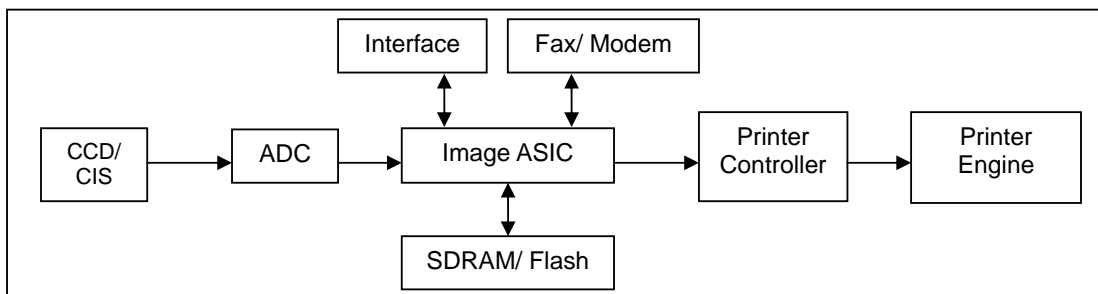
隨著新技術與新產品之持續推出，辦公室用影印機、印表機與掃描機市場在整合成事務機後，目前市場漸趨飽和。雖然廠商以彩色事務機重新提振市場需求，但隨彩色事務機普及率漸增，事務機廠商現在轉向雲端服務路線發展，原本硬體銷售為主的事業將轉向軟體服務路線，以維持事業成長。未來行動裝置的列印功能將成為各家大廠之重點發展，搭配雲端服務技術，如何將行動裝置/雲端服務結合多功能事務機之應用將成為重點功能。未來多功能事務機/印表機不再只是執行單純文書列印的硬體而已，也是企業需要的解決方案之一，根據 IDC 報告，2013 年全球列印事業管理服務市場規模，達 130 億美元，2018 年又將再成長 6 成，達 210 億美元水準。

近來許多廠商紛紛投入 3D 列印的研發創新，專家認為，3D 列印未來 20 年對消費者領域造成的衝擊會很像過去的影印機。初期人們需要拿文件到提供影印服務的業者處，但是後來影印機愈來愈普及，如今很多人在家就可以自行影印。3D 列印也很可能朝向這樣的模式發展。3D 列印的應用在不久的將來會越來越廣泛。

根據 Gartner 預測，2015 年全球將約有 21.7 萬台 3D 列印機的出貨量，到了 2018 年，3D 列印機出貨量將超過 230 萬台。目前 3D 印表機消費者主要分佈在歐美。美國大型製造業對 3D 列印的接受度比中小企業更高。資誠聯合(PwC)調查顯示，美國 500 人以上製造業有 75% 已以不同形式導入 3D 列印，僅 2% 沒有導入計畫，但中小型企業僅 59% 導入，有 15% 沒有導入計畫。

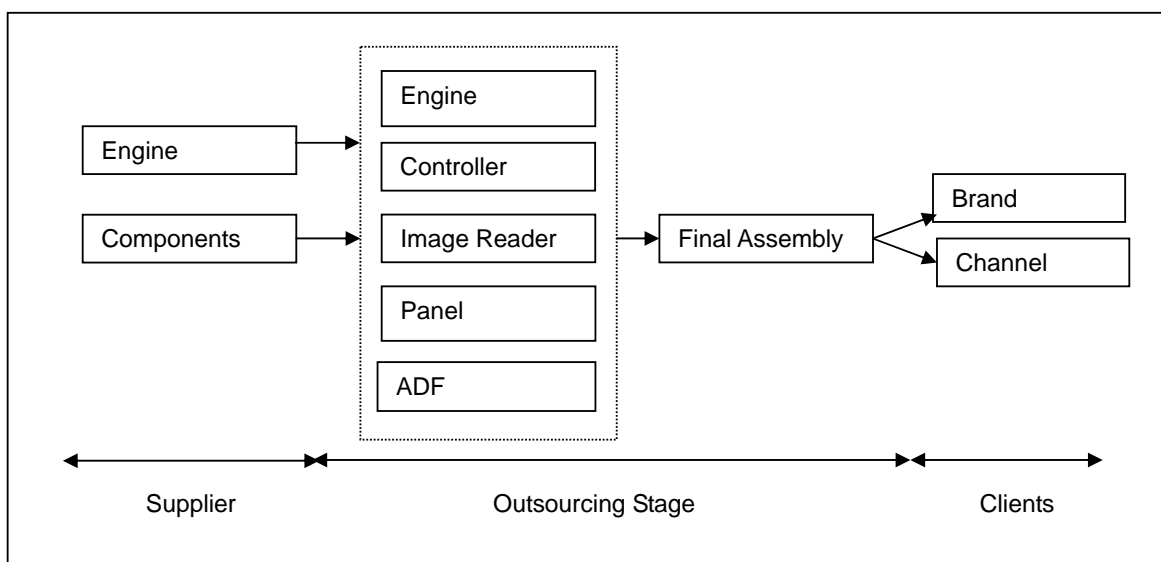
2. 產業中下游之關聯性

圖一：多功能事務機組成結構



多功能事務機重要的零組件（圖一）為：感光元件、ASIC 晶片、列印引擎(Printer engine)

圖二：產業上中下游之關聯性



低階機種之銷售，重要來源為後續之耗材收入，故機器本體單價低，利潤較低，目前 A4 機種主要廠商為 HP, Samsung, Brother 三大廠商，共掌握超過六成之市佔率。A3 機種主要廠商為傳統日系大廠，如 Canon, Fuji Xerox, KMBT, Kyocera Mita, Ricoh, Sharp 等，近年加強於開發黑白中低階機種銷售，以開拓新興國家之市場。

在產業上游零組件供應方面，目前品牌大廠的多功能事務機晶片來源，多數是內部自行製造，少數採用設計商之產品。目前供應後段控制晶片的有美商等大廠，及國內多家公司主要提供用於掃瞄器人機操作介面的前段類比晶片，同時也有意跨足後段控制晶片之供應。至於影印/列印/傳真控制器(Controller)、影像讀取器(Image Reader)、操作面板(Panel)、自動進稿機(Automatic Document Feeder)等，則是目前大廠主要釋出 ODM 的部份。另外引擎(Engine)部分，近年大廠專注於中低階市場開發，且為降低成本，逐步釋出引擎設計製造之代工。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

近年三星電子強化商用多功能事務機市場經營已有更多的布局出現，日前三星電子也表示，為讓行動商務應用更具便利性，其有意收購加拿大雲端列印服務公司 PrinterOn。佳能事務機事業改變策略，強化列印事業管理服務預計將 2 成列印服務在 2017 年提高到 4 成。為強化雲端運算、巨量資料、以及物聯網服務的資料安全防護能力，惠普於 2015 年 2 月 9 日宣布將收購資安業者 Voltage Security。

IDC 預測 2015 年高階 A4 雷射多功能事務機仍以已開發國家如歐美市場為主，而新興國家市場則青睞低階產品。

黑白雷射多功能事務機，低階產品售價單價降低，低階產品(1-30ppm)出貨數量佔整體出貨量達九成以上，目前東友生產之黑白雷射多功能事務機屬於 1-20ppm 與 21-30ppm，居此市場區隔中。因應整體市場之變化，無線網路列印與行動列印將成為未來多功能事務機產品的重點開發功能。

彩色雷射多功能事務機 A4 機種，主要掌握於 HP, Samsung, Brother 三大品牌中；佔整體近六成之市佔率，A3 機種 Ricoh, Canon, KMBT, Fuji Xerox 五大品牌佔整體近六成之市佔率。

表一：2014 年全球彩色雷射多功能事務機 1-44ppm 各品牌市佔率

| A4 | | A3 | |
|------------|-----|--------|-----|
| HP | 40% | Ricoh | 18% |
| Samsung | 18% | Canon | 16% |
| Brother | 9% | KMBT | 13% |
| Canon | 6% | FX | 11% |
| Fuji Xerox | 5% | Sharp | 8% |
| Others | 23% | Others | 34% |

資料來源：IDC Tracker

全球 A4 黑白雷射中低階(1-44ppm)多功能事務機，以 2014 年出貨量來看，前三名之業者分別為 HP(38%)、Samsung(16%)及 Brother(14%)，HP 穩居 A4 黑白多功能事務機龍頭地位。A3 黑白雷射中低階(1-44ppm)多功能事務機，以 2014 年出貨量來看，前三名之業者分別為 Canon (20%)、Ricoh(13%)及 KMBT(10%)。

表二：2014 年全球黑白雷射多功能事務機 1-44ppm 各品牌市佔率

| A4 | | A3 | |
|---------|-----|--------------|-----|
| HP | 38% | Canon | 20% |
| Samsung | 16% | Ricoh | 13% |
| Brother | 14% | Kyocera Mita | 10% |
| Canon | 11% | Sharp | 9% |
| Lenovo | 4% | KMBT | 8% |
| Others | 18% | Others | 39% |

資料來源：IDC Tracker

(三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術：請詳見年報 P.2 頁。

(四)長、短期業務發展計畫

除了持續深耕原有的 MFP 產品線，完成新一代雷射 MFP 整機及模組之外，也投入在新的運用及商品上的研發如 3D 及行動列印之相關領域。

東友科技未來之長、短期業務發展計畫如下：

1.短期業務發展計畫

持續改善工廠運作及管理效益，提升成本競爭力。研發 A3 黑白新一代機種及 A4 彩色模組；推出新一代的行動列印裝置及推出 3D 印表機供教育及工業市場，預計今年可進入量產，為東友創造新的契機。

2.長期業務發展計畫

現行市場欠缺行動辦公室解決方案，本公司將以現有核心技術，發展領先市場之便捷行動辦公室產品，推出行動辦公室商務新產品的開發策略。針對教育及行動商務市場的應用需求，積極開發新技術與產品。今年所開發的行動列印產品只是系列產品開發的起點，後續將以此平台陸續加入其他功能以滿足行動商務人士的各種需求。

此外，亦積極建立 3D 印表機新產品的開發策略如工業用 3D 印表機及線材/材料的研發。相信以多年的開發優勢，將可為東友的未來注入新的成長動能。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

單位:新台幣仟元

| 金額 地區 | 101 年度 | | 102 年度 | | 103 年度 | |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 銷售額 | % | 銷售額 | % | 銷售額 | % |
| 亞洲 | 3,354,534 | 98.78 | 3,051,940 | 98.77 | 2,509,909 | 98.20 |
| 美洲 | 22,749 | 0.67 | 27,056 | 0.88 | 15,364 | 0.60 |
| 歐洲 | 9,507 | 0.28 | 1,027 | 0.03 | 703 | 0.03 |
| 大洋洲 | 3,056 | 0.09 | 2,616 | 0.08 | 1,730 | 0.07 |
| 其他(含非洲) | 6,112 | 0.18 | 7,538 | 0.24 | 28,116 | 1.10 |
| 合計 | 3,395,958 | 100.00 | 3,090,177 | 100.00 | 2,555,822 | 100.00 |

2.市場未來之供需狀況與成長性

根據 Gartner 的預測，全球列印機、影印機及 MFP 市場預估在 2015 年會有 0.3% 衰退，總出貨數約在一億零六百萬台，在未來五年總出貨數會慢慢的萎縮，到 2018 年止將達到一億零四百萬台左右。

在 3D 印表機的部份，2015 年全球約有 21.7 萬台的出貨量，高於 2014 年的 10.8 萬台，展望 2015~2018 年期間，3D 印表機出貨量每年皆呈倍增。

根據 IDC 的預測，黑白雷射市場 2013 至 2018 的複合成長率約有 5.57%，但總銷售金額的複合成長率為 -0.23%。黑白雷射複合機利潤正逐年減少中。亞太及新興國家針對低階產品的需求，為黑白機種的成長力道來源。因黑白機種中低階產品線皆已步入低價競爭之戰場。以列印速度來看，入門等級 1-20ppm 之機種已漸達飽和，使用者轉而追求速度較高配備較為齊全之 21-30ppm 產品，21-30ppm 及 31-44ppm 之產品將成為黑白市場中最重要之戰場，估計 2013-2018 的年複合成長率達 7.24% 及 5.96%。

而彩色雷射市場，2013-2018 年全球複合成長率為 10.46%，除低階 1-10ppm 外，其餘各速度皆有成長潛力。

3.競爭利基

東友以二十餘年的開發經驗及不斷精進的軟硬體與機構開發的技術和客戶合作多年，除了代工開發外，工廠的生產技術與能力亦能滿足客戶的生產需求；東友的產品驗證能力也受客戶肯定且已通過上百件國內外專利申請，目前擁有超過百名之開發工程師，平均研發年資達 8 年以上。

4.發展願景之有利與不利因素及因應對策

有利因素

- (1)東友具備引擎設計生產製造能力，本年度主要以整合技術與降低成本為目標，透過產品軟體的再開發更新，提升產品競爭力並延長產品生命週期。
- (2)東友除了投入 3D 運用及相關商品的研發外，更將已建立的無線列印技術提升至更具彈性之行動列印技術。除了已自行開發了行動列印 app 外，新一代的行動列印裝置預計今年可進入量產，為東友創造新的契機。
- (3)國內市場將藉由目前代理產品之通路與經驗，建立起在台灣的專業行動商務產品品牌形象通路與店鋪。

不利因素

- (1)近來學校、企業、政府機構..等積極推出全面 e 化、電子表單等無紙化環保政策，用印需求逐步下降。
- (2)客戶成本意識抬頭，不斷要求東友成本降低計畫，造成東友的獲利降低。
在行動裝置興起與 PC 成長動能停滯雙重衝擊下，市場難於成長是不爭的事實，因此，重新創造或尋找客戶需求是重要關鍵。為了因應此趨勢，東友科技除了已自行開發了行動列印 app 外，新一代的行動列印裝置預計今年可進入量產，為東友創造新的契機。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)普通紙傳真機

多功能雷射傳真機以傳真機為主體，加以影印、列印及電腦傳真之功能以發揮單機多功能的最大效益。訴求特色在於以最經濟的成本與空間考量，達到辦公室的基本需求。

(2)多功能數位事務機

新一代的辦公室週邊產品的發展走向結合多元功能，如影印、列印、掃描、傳真及網路應用等功能於一體之數位複合機產品。如此方能以最有效率的應用考量，提供辦公室完整的文件處理解決方案。

(3)影像掃描器/模組

影像掃描器係一項結合光學、電子、機械、軟體(資訊)技術的電腦週邊輸入裝置，可將文字、圖案、相片等各種影像資料輸入，轉換成電腦可辨識之輸入訊號並結合軟體做各種應用管理。

(4)傳真控制器/模組

傳真控制器是一項結合電子、軟體(資訊)技術的通訊裝置，可將文字、圖案、相片等各種影像資料轉成電腦可辨識之訊，透過電話線路傳到另一台傳真控制器，配合軟體應用可印出或編輯管理。

(5)互動式虛擬電子白板

使用紅外線感測技術，將書寫於表面上(牆壁/電視/投影幕)之筆記，透過虛擬式互動電子白板直接與畫面互動，應用於教學教育市場及商用市場等。

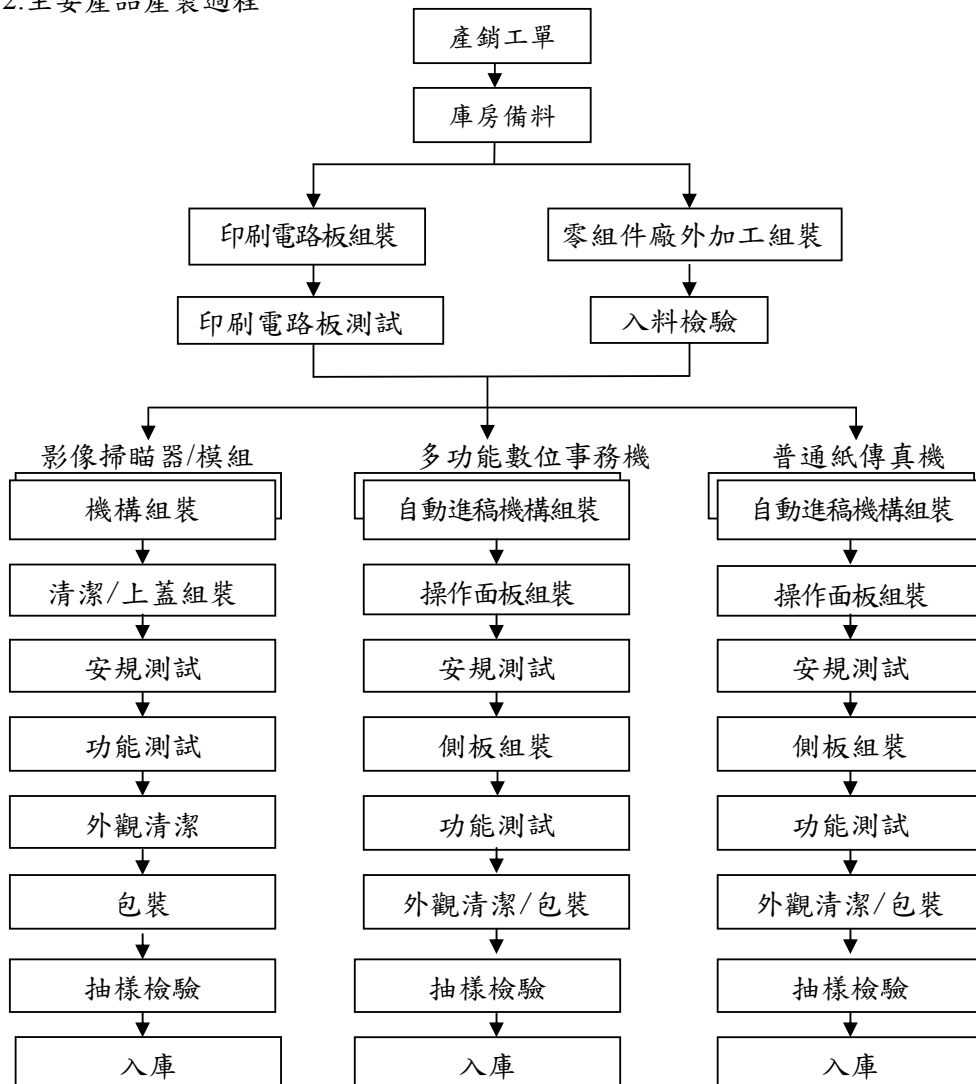
(6) 3D 印表機

以數位模型檔案為基礎的直接製造技術，印表機通過讀取檔案中的橫截面資訊，用液體狀、粉狀或片狀的材料將這些截面逐層地列印出來，再將各層截面以各種方式粘合起來從而製造出一個實體。這種技術的特點在於其幾乎可以造出任何形狀的物品。

(7)行動列印伺服器

連結 PCL 相容的印表機或多功能事務機，智慧型手持裝置的文件就可以透過點對點的方式輸出，行動列印跟複印一樣簡單。

2. 主要產品產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

塑化:中東國家包括其他產油國依然激烈爭奪市場份額。石油輸出國組織在 1 月提出預計，2015 年原油日需求將降至 2,878 萬桶，將創下 2004 年以來的最低。OPEC 還下調了非 OPEC 國家的供給成長預估，因美國頁岩油開發呈現放緩狀態。油價因此遇阻下跌。此外，美元指數受到國內經濟繼續向好，歐元區有即將推出 QE 的影響，有望繼續上行，這也將繼續對原油等大宗商品形成壓制作用。

鋼鐵:澳洲礦業巨擘必和必拓表示，預計明年中國鋼鐵消費成長將放緩，且已調整策略應對供給過剩的局面；市場供大於求已導致全球行情下跌。包含煉鐵所需之煤礦及鐵礦砂價格均處於下跌狀態，鋼材價格將與 2014 年相較處於疲軟狀況。

紙漿:2012 年~2014 年之紙漿、瓦楞紙、工業用紙及廢紙回收價格均無明顯波動，而 2015 年預估市場需求亦無明顯變化，預估 2015 價格將維持與 2104 年相當。

半導體:2014 年 NAND Flash 整體的走勢仍然是平穩的持平往下，市場整體的狀況是悲觀的，但 DRAM 部分受到 2013 年 SK 海力士無錫廠大火的影响，2014 年 H1 價格上產生劇烈的波動，造成 H1 貨源短缺漲價，但自 2014 年 Q3 起已陸續微幅調降合約價，預估 2015 年 Q1 底應有機會觸底反彈。

(四)最近二年度任一一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之名單

1.最近二年度任一一年度曾占進貨總額百分之十以上之名單：

單位:新台幣千元

| 項目 | 102 年 | | | 103 年 | | | 104 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|-------|-----------|---------------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | K | 264,016 | 13.05% | K | 225,621 | 13.83% | K | 30,110 | 7.86% | 無 |
| 2 | 其他 | 1,758,530 | 86.95% | 其他 | 1,405,245 | 86.17% | 其他 | 353,203 | 92.14% | 無 |
| | 進貨淨額 | 2,022,546 | 100.0% | 進貨淨額 | 1,630,866 | 100.0% | 進貨淨額 | 383,313 | 100% | |

增減變動原因：主係受全球經濟景氣影響，103 年度市場銷售量均較 102 年度下降，以致進貨等比例下降。

2.最近二年度任一一年度曾占銷貨總額百分之十以上之名單：

單位:新台幣千元

| 項目 | 102 年 | | | 103 年 | | | 104 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|-------|-----------|---------------|--------------|---------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | X | 1,872,477 | 60.59% | X | 1,709,695 | 66.89% | X | 232,190 | 55.47% | |
| 2 | Z | 586,449 | 18.98% | Y | 566,296 | 22.16% | Y | 112,055 | 26.77% | |
| 3 | Y | 284,902 | 9.22% | Z | 146,332 | 5.73% | Z | 49,702 | 11.87% | |
| 4 | 其他 | 346,349 | 11.21% | 其他 | 133,499 | 5.22% | 其他 | 24,652 | 5.89% | |
| | 銷貨淨額 | 3,090,177 | 100.00% | 銷貨淨額 | 2,555,822 | 100.00% | 銷貨淨額 | 418,599 | 100.00% | |

增減變動原因：主係受全球經濟景氣影響，103 年度市場銷售需求較 102 年度下降。

(五)最近二年度生產量值

| 生產量值 主要商品 (或部門別) | 102 年度 | | | 103 年度 | | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 普通紙傳真機 | 1,857 | 1,611 | 1,098 | 990 | 888 | 608 |
| 多功能數位事務機 | 2,760,029 | 2,394,953 | 2,494,280 | 2,065,891 | 1,852,524 | 2,021,994 |
| 影像掃描器 | 19,881 | 17,251 | 24,674 | 10,603 | 9,508 | 14,876 |
| 合計 | 2,781,767 | 2,413,815 | 2,520,052 | 2,077,484 | 1,862,920 | 2,037,478 |

(六)最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

| 銷售量值 主要商品 | 102 年度 | | | | 103 年度 | | | |
|--------------|--------|--------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|-----------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 普通紙傳真機 | 1,565 | 2,377 | 470 | 891 | 802 | 1,234 | 4 | 6 |
| 多功能數位事務機 | 10,649 | 15,255 | 1,582,602 | 3,013,180 | 13,006 | 26,878 | 1,119,089 | 2,501,071 |
| 其他 | 3,151 | 11,042 | 0 | 20,778 | 33,437 | 7,985 | 335,794 | 2,540 |
| 影像掃描器 | 0 | 0 | 14,280 | 26,654 | 4 | 12 | 8,366 | 16,096 |
| 合計 | 15,365 | 28,674 | 1,597,352 | 3,061,503 | 47,249 | 36,109 | 1,463,253 | 2,519,713 |

三、從業員工：

| 項 | 目 | 102 年度 | 103 年度 | 截至 104 年 3 月 31 日 |
|--------|------|--------|--------|-------------------|
| 員工人數 | 間接人員 | 350 | 308 | 304 |
| | 直接人員 | 342 | 352 | 424 |
| | 合計 | 692 | 660 | 728 |
| 平均年齡 | | 33.11 | 34.03 | 33.23 |
| 平均服務年資 | | 9.3 | 10.2 | 10.2 |
| 學歷分布比率 | 博士 | 0.00% | 0.0% | 0.0% |
| | 碩士 | 9.39% | 8.03% | 7.28% |
| | 大專 | 26.88% | 27.42% | 25.00% |
| | 高中 | 7.37% | 8.64% | 9.20% |
| | 高中以下 | 56.36% | 55.91% | 58.52% |

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因汙染環境所受損失

| | 102 年度 | 103 年度 |
|---------------|--------|--------|
| 1.汙染狀況〈種類、程度〉 | 無 | 無 |
| 2.賠償對象或處分單位 | 無 | 無 |
| 3.賠償金額或處分情形 | 無 | 無 |
| 4.其他損失 | 無 | 無 |

(二)本公司各項汙染防治與管理

1.廢水處理部份：

嚴格監管事業廢水之排放水質，實施雨污水分流處理，有效降低排放水之 BOD、SS 及 COD 等污染物質，避免對廠外水體產生二次污染情況。

2.事業廢棄物處理部份：

(1)一般事業廢棄物：

依法規規定實施分類、回收、再利用，減少垃圾處理及運輸費用，再利用可用資源，並依規定辦理申報處理作業流程，以符合環境保護之精神與法規之要求。

(2)有害事業廢棄物：

委託環保署認可之甲級廢棄物處理機構，代處理本公司所產出之廢基板、廢五金、廢有機溶劑等事業廢棄物，並不定期抽查稽核其廢棄物處理程序，並依法規規定辦理申報處理作業流程，嚴格管理督察，避免二次污染及符合法規之要求。

3.空氣汙染部份：

依內部災害防止計劃定期每半年監測廠內空氣品質，以期符合環保法規之要求。

4.噪音部份：

依內部災害防止計劃定期每半年監測廠內、外之噪音分貝數以期符合環保法規之要求。

5.本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：

本公司產品有直、間接外銷歐洲涉及歐盟環保指令，依客戶要求提供相關證明，以符合相關之指令規範。

(三)環境保護改善投資成果

- 1.積極從事節能減碳、資源分類、回收、再利用工作以符合法規要求。
- 2.嚴格管制廠內及廠外汙染排放，定期監測與檢測，避免造成抗爭事件，致產生無形之公司形象損失。
- 3.取得 ISO-14001:2004 之認證，提升企業形象及產品出口競爭性與國際性。
- 4.回收事業廢棄物中可回收或再利用資源，降低廢棄物處理之成本。
- 5.工作環境綠美化，提升工作環境品質，加強工安管理，避免工安事故及職災事件發生。
- 6.嚴格要求上下游供應商配合本公司之環境政策及 RoHS 相關指令規定，促其在原料、包裝及運輸過程中，減少對環境所產生負面效應，以符合環境保護與法規之要求。
- 7.主動蒐集國際環保情勢，積極研發、改善製程，促使產品符合國際法規要求。

(四)一百零三年度環保計劃投資情形

- 1.各項環境檢測費用經常性支出(鉛作業、空污、CO2、噪音、飲用水、污水等)。
- 2.廠區內外之安全衛生、環保設備費用及消防設備之增購，建築物安全檢測相關費用支出(消防設施、滅火器、偵煙器、感熱器、逃生指示及防護器具等)。
- 3.環境管理人員培訓費用(環境安全衛生、內部稽核、緊急應變、特殊作業管制、防火管理人、急救人員、環境管理證照等)。
- 4.對內實施員工環保教育訓練課程及對外與鄰近居民及協力廠商之溝通(環境安全衛生、消防協調、防火講習演習、廠區巡檢等)。
- 5.環境改善支出、更換節能燈具、取得國內外環境管理認證費用支出等，相關費用達 114.5 萬元。

(五)工作環境與員工人身安全的保護措施：

1.環境認證：

本公司取得 ISO14001:2004 環境管理系統認證，環境政策為：『遵守法規，宣導共識，持續減廢，永續發展』承諾做到：教育員工，使其體認環境保護是所有人員的基本責任。符合政府環保法規及其他要求，響應全球環保運動。加強污染源的管制，污染預防及持續改善工作，以期在運作過程中，減少環境衝擊。

2.安全衛生管理：

依「勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法」設置專責管理單位，擬定〈災害防止計劃〉定期實施安全衛生及環保相關業務，以維護設備安全、人員安全。

3.應變演練：

依「消防法」之規定，設置完整之消防系統，定期維護檢測、實施災害緊急應變訓練演練，並取得建物與消防申報，以確保工作環境之安全。

4.環境檢測：

每季實施飲用水質檢測，每半年實施環境檢測，每年定期實施工作環境消毒作業，以確保工作環境衛生。

5.工作安全管理：

本公司依「勞工安全衛生法」訂定〈安全衛生工作守則〉以確保勞工人身安全之權益，降低事故之發生與維護公司人才資產。

6.健康關懷：

本公司依「勞工健康保護規則」每年提供在職人員優於法規規定之健康檢查，以促進人員注重自我健康管理。

7.訓練宣導：

定期每半年舉辦勞工安全衛生教育訓練，以及公布安全衛生宣導文宣，增進員工相關知識，以降低職業之傷害。

五、勞資關係

本公司之勞資關係良好，公司方面，持續改善各項員工福利措施

(一)公司員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施情形、勞資協議與員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施及其實施情形：

- (1)本公司員工自到職日起，即享有勞工保險、全民健康保險及員工團體保險。
- (2)本公司已成立職工福利委員會，各項福利措施之運作情形，均由福利委員會統籌運作。
- (3)目前各項請休假、工作時間等勞動條件皆依勞基法規定辦理，採上班彈性工時、週休二日制。
- (4)目前員工福利措施如下：
 - A、完善的勞工保險、全民健康保險、員工團體保險制度。
 - B、上班彈性工時、週休二日制。
 - C、提供多元化員工教育訓練。
 - D、提供員工免費交通車、汽機車停車場。
 - E、提供設備完整之員工宿舍。
 - F、員工餐廳免費午餐供應。
 - G、舉辦各項員工國內、外旅遊及康樂活動。
 - H、三節禮券或禮品。
 - I、員工生日禮券。
 - J、尾牙暨員工摸彩活動。
 - K、員工及子女教育獎助金。
 - L、公司及職工福利委員會提供之婚喪喜慶補助。
 - M、員工優惠價購買集團家電製品。

2.員工進修、訓練制度與其實施情形

- (1)員工教育訓練部分，依照公司訓練相關辦法「人力資源管制程序」、「教育訓練管理程序」等規定實施。積極提供員工各種學習與發展的機會與環境，以培養具國際觀、主動學習的優勢人才。
- (2)103 年度教育訓練時數統計：於 103 年度參與外訓共計 45 人次，103 年平均每人共接受 13.7 小時訓練。

3.退休制度及實施情形：

- (1)本公司員工之退休制度及辦法，依勞動基準法及勞工退休金條例有關規定辦理。
- (2)成立「勞工退休準備金監督委員會」，監督退休制度之實施情形。
- (3)本公司依中華民國財務會計準則第十八號公報之規定，承請精算師對於勞工退休準備金進行評估計算，並提出精算評估報告。

本公司自 94 年 7 月 1 日起，依勞工退休金條例規定，按月提繳員工工資的 6%至員工個人退休金帳戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司一向秉持自主管理、全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練、有效溝通，故勞資關係極為和諧。

5.員工行為或倫理守則：

本公司為維護工作場所就業秩序，及明確規範勞資雙方之權利與義務關係，依法訂有「工作規則」並經主管機關核備後公開揭示。此外，並與員工簽定「聘雇協議書」，使本公司從業人員之管理有所依循，其主要內容為：

- (1)服務規範。
- (2)營業秘密。
- (3)智慧財產權。
- (4)競業禁止。

6.內部重大資訊處理作業程序：

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，於內部控制制度增訂「防範內線交易之管理」，已於 98.12.21 提報董事會決議新增通過，並於 103.03.17 提報董事會修訂並通過，並告知所有員工及經理人。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 技術合約 | A 客戶 | 2014/01/06~2015/01/06 | 新開發合約 | 依合約保密條件約定，本公司不可公告合約之當事人 |
| 技術合約 | B 客戶 | 2013/12/25~2014/03/31 | 追加機種式樣之開發合約 | |
| 技術合約 | C 客戶 | 2013/03/12~2014/03/11 | 開發案的延伸合約 | |
| 技術合約 | D 客戶 | 2013/11/12~2014/09/30 | 新專案延伸開發合約 | |
| 技術合約 | E 客戶 | 2014/07/1~2015/12/31 | 委託合作開發合約 | |
| 銷售合約 | F 客戶 | 2014/04/30~2015/03/31 | Maintenance Service Agreement | |
| 銷售合約 | G 客戶 | 2014/07/01~2016/06/30 | MFP 銷售合約 | |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表，簽證會計師及查核意見

(一).最近五年度簡明資產負債表資料：

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 合併報告 | | | | 個體報告 | | |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | | 最近五年度財務資料 | | | 當年度截止 104年3月31日 財務資料(註2) | 最近五年度財務資料 | | |
| | | 101年度 | 102年度 | 103年度 | | 101年度 | 102年度 | 103年度 |
| 流動資產 | | 1,500,720 | 1,837,816 | 1,750,262 | 1,755,305 | 1,306,087 | 1,594,876 | 1,567,128 |
| 不動產、廠房及設備 | | 52,749 | 29,371 | 26,279 | 23,997 | 21,846 | 16,336 | 16,850 |
| 無形資產 | | 8,029 | 17,343 | 10,082 | 8,609 | 6,863 | 15,198 | 8,147 |
| 其他資產 | | 709,899 | 1,073,972 | 1,014,064 | 1,050,562 | 821,617 | 1,138,516 | 1,047,368 |
| 資產總額 | | 2,271,397 | 2,958,502 | 2,800,687 | 2,838,473 | 2,156,413 | 2,764,926 | 2,639,493 |
| 流動負債 | 分配前 | 678,574 | 957,066 | 774,464 | 762,580 | 652,982 | 828,422 | 677,095 |
| | 分配後 | 712,335 | 1,024,588 | 註1 | 註1 | 686,743 | 895,944 | 註1 |
| 非流動負債 | | 85,217 | 85,569 | 86,989 | 85,904 | 85,217 | 85,569 | 86,989 |
| 負債總額 | 分配前 | 763,791 | 1,042,635 | 861,453 | 848,904 | 738,199 | 913,991 | 764,084 |
| | 分配後 | 797,552 | 1,110,157 | 註1 | 註1 | 771,960 | 981,513 | 註1 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 1,418,214 | 1,850,935 | 1,875,409 | 1,922,985 | 1,418,214 | 1,850,935 | 1,875,409 |
| 股本 | | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 |
| 資本公積 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 403,422 | 439,067 | 517,787 | 527,914 | 403,422 | 439,067 | 517,787 |
| | 分配後 | 369,661 | 371,545 | 註1 | 註1 | 369,661 | 371,545 | 註1 |
| 其他權益 | | (110,573) | 286,503 | 232,257 | 269,706 | (110,573) | 286,503 | 232,257 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非控制權益 | | 89,392 | 64,932 | 63,825 | 67,004 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 1,507,606 | 1,915,867 | 1,939,234 | 1,989,989 | 1,418,214 | 1,850,935 | 1,875,409 |
| | 分配後 | 1,473,845 | 1,848,345 | 註1 | 註1 | 1,384,453 | 1,783,413 | 註1 |

註1：盈餘分配案尚未經股東會決議

註2：104年3月31日財務資料(合併)已經會計師核閱

2.簡明資產負債表-採我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | | 合併報告 | | | 個體報告 | | |
|---------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 最近五年度財務資料 | | | 最近五年度財務資料 | | |
| | | 99年度 | 100年度 | 101年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 |
| 流動資產 | | 2,544,547 | 2,116,470 | 1,545,960 | 2,255,446 | 1,947,843 | 1,352,897 |
| 基金及投資 | | 208,872 | 511,678 | 636,316 | 432,572 | 693,349 | 756,254 |
| 固定資產 | | 44,883 | 50,112 | 42,199 | 21,418 | 28,048 | 26,070 |
| 無形資產 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他資產 | | 84,416 | 85,230 | 38,367 | 49,057 | 42,083 | 13,096 |
| 資產總額 | | 2,882,718 | 2,763,580 | 2,262,842 | 2,758,493 | 2,711,323 | 2,148,317 |
| 流動負債 | 分配前 | 904,304 | 1,140,954 | 677,232 | 888,742 | 1,185,616 | 652,161 |
| | 分配後 | 1,084,363 | 1,208,476 | 710,993 | 1,068,801 | 1,253,138 | 685,922 |
| 長期負債 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他負債 | | 39,166 | 46,763 | 54,589 | 39,167 | 46,763 | 54,589 |
| 負債總額 | 分配前 | 943,470 | 1,187,717 | 731,821 | 927,909 | 1,232,379 | 706,750 |
| | 分配後 | 1,123,529 | 1,255,239 | 765,582 | 1,107,968 | 1,299,901 | 740,511 |
| 股本 | | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 | 1,125,365 |
| 資本公積 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 635,872 | 463,893 | 459,790 | 635,872 | 463,893 | 459,790 |
| | 分配後 | 455,813 | 396,371 | 426,029 | 455,813 | 396,371 | 426,029 |
| 金融商品未實現損益 | | 73,649 | (89,913) | (108,823) | 73,649 | (89,913) | (108,823) |
| 累積換算調整數 | | (4,302) | (14,714) | (16,291) | (4,302) | (14,714) | (16,291) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | 0 | (5,687) | (18,474) | 0 | (5,687) | (18,474) |
| 少數股權 | | 108,664 | 96,919 | 89,454 | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 1,939,248 | 1,575,863 | 1,531,021 | 1,830,584 | 1,478,944 | 1,441,567 |
| | 分配後 | 1,759,189 | 1,508,341 | 1,497,260 | 1,650,525 | 1,411,422 | 1,407,806 |

註1:102~103年度合併及個體財務報告係採國際財務報導準則編製，故於此表格不適用。

(二)最近五年度簡明綜合損益表資料：

1.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 合併報告 | | | | 個體報告 | | |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 最近五年度財務資料 | | | 當年度截止 104年3月31日 財務資料(註1) | 最近五年度財務資料 | | |
| | 101年度 | 102年度 | 103年度 | | 101年度 | 102年度 | 103年度 |
| 營業收入 | 3,395,958 | 3,090,177 | 2,555,822 | 418,599 | 3,395,444 | 3,089,551 | 2,549,254 |
| 營業毛利 | 715,570 | 585,947 | 605,150 | 109,024 | 687,546 | 645,089 | 575,518 |
| 營業損益 | 71,783 | 4,031 | 97,938 | 2,959 | 96,628 | 135,864 | 118,611 |
| 營業外收入 及支出 | 49,203 | 79,777 | 96,039 | 8,887 | 26,955 | (27,751) | 78,921 |
| 稅前淨利 | 120,986 | 83,808 | 193,977 | 11,846 | 123,583 | 108,113 | 197,532 |
| 繼續營業單 位本期淨利 | 65,418 | 45,061 | 138,752 | 10,127 | 68,599 | 69,666 | 144,951 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | 65,418 | 45,061 | 138,752 | 10,127 | 68,599 | 69,666 | 144,951 |
| 本期其他綜 合損益 (稅後淨額) | (38,357) | 396,961 | (47,863) | 40,628 | (34,153) | 396,816 | (52,955) |
| 本期綜合損 益總額 | 27,061 | 442,022 | 90,889 | 50,755 | 34,446 | 466,482 | 91,996 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 68,599 | 69,666 | 144,951 | 10,127 | 68,599 | 69,666 | 144,951 |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | (3,181) | (24,605) | (6,199) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總 額歸屬於母 公司業主 | 34,446 | 466,482 | 91,996 | 47,576 | 34,446 | 466,482 | 91,996 |
| 綜合損益總 額歸屬於非 控制權益 | (7,385) | (24,460) | (1,107) | 3,179 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘 | 0.61 | 0.62 | 1.29 | 0.09 | 0.61 | 0.62 | 1.29 |

註1：104年3月31日財務資料(合併)已經會計師核閱

2.簡明綜合損益表-採我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 合併報告 | | | 個體報告 | | |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| | 最近五年度財務報表資料 | | | 最近五年度財務報表資料 | | |
| | 99年度 | 100年度 | 101年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 |
| 營業收入 | 3,618,166 | 2,757,951 | 3,395,958 | 3,626,481 | 2,745,079 | 3,395,444 |
| 營業毛利 | 978,597 | 688,801 | 714,583 | 973,762 | 691,102 | 686,605 |
| 營業損益 | 298,830 | 129,180 | 65,614 | 359,666 | 191,131 | 90,747 |
| 營業外收入及利益 | 39,501 | 81,857 | 65,408 | 37,971 | 57,370 | 64,786 |
| 營業外費用及損失 | (40,385) | (192,519) | (16,378) | 97,282 | 217,202 | 38,130 |
| 繼續營業部門稅前(損)益 | 297,946 | 18,518 | 114,644 | 300,355 | 31,299 | 117,403 |
| 停業部門損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非常損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計原則變動之累積影響數 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期損益 | 254,564 | 8,079 | 63,419 | 254,564 | 8,079 | 63,419 |
| 每股盈餘 | 2.26 | 0.07 | 0.56 | 2.26 | 0.07 | 0.56 |

註1:102~103年度合併及個體財務報告係採國際財務報導準則編製，故於此表格不適用。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 簽證會計師姓名 | 意 見 |
|--------|---------|-------|
| 99 年度 | 吳郁隆、薛明玲 | 無保留意見 |
| 100 年度 | 吳郁隆、薛明玲 | 無保留意見 |
| 101 年度 | 吳郁隆、薛明玲 | 無保留意見 |
| 102 年度 | 吳郁隆、薛明玲 | 無保留意見 |
| 103 年度 | 葉翠苗、曾惠瑾 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目 | | 年度 | 合併 | | | |
|------------|---------------------|----|---------|---------|---------|--------------------------|
| | | | 101年度 | 102年度 | 103年度 | 當年度截止 104年3月31 日資料 |
| 財 務 結 構 | 負債佔資產比率(%) | | 33.63 | 35.24 | 30.76 | 29.89 |
| | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%) | | 3019.63 | 6814.33 | 7710.43 | 8650.64 |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | | 221.16 | 192.03 | 226.00 | 230.18 |
| | 速動比率(%) | | 152.74 | 156.37 | 202.01 | 190.67 |
| | 利息保障倍數 | | 142.17 | 43.54 | 359.55 | - |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | | 6.21 | 5.88 | 4.85 | 4.20 |
| | 平均收現日數 | | 58.78 | 62.07 | 75.26 | 86.90 |
| | 存貨週轉率(次) | | 5.68 | 7.09 | 6.43 | 4.32 |
| | 應付款項週轉率 | | 4.52 | 4.72 | 3.40 | 3.68 |
| | 平均銷貨日數 | | 64.26 | 51.48 | 56.77 | 84.49 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | | 57.05 | 75.26 | 91.85 | 66.61 |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.35 | 1.18 | 0.89 | 0.59 |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | | 2.62 | 1.79 | 4.83 | 1.44 |
| | 權益報酬率(%) | | 4.28 | 2.63 | 7.78 | 2.13 |
| | 稅前純益佔實收資本額比率% | | 10.75 | 7.45 | 17.24 | 1.05 |
| | 純益率(%) | | 1.93 | 1.46 | 5.43 | 2.42 |
| | 每股盈餘(元) | | 0.61 | 0.62 | 1.29 | 0.09 |
| 現 金 流 量 | 現金流量比率(%) | | 23.71 | 41.59 | 0.00 | 5.80 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 85.31 | 60.22 | 57.93 | 70.35 |
| | 現金再投資比率(%) | | 5.42 | 17.72 | -3.22 | 2.06 |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | | 41.09 | 677.77 | 23.81 | 126.73 |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 1.96 | 1.01 | 1.00 |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 速動比率上升，主係103年流動資產與流動負債減少。
2. 利息保障倍數比率上升，主係103年度稅前純益增加、利息費用減少所致。
3. 應付帳款週轉率下降，主係103年整體進貨減少所致。
4. 資產報酬率上升，主係103年稅後純益增加。
5. 權益報酬率上升，主係103年稅後純益增加。
6. 稅前純益佔實收資本額比率上升，主係103年稅前純益增加所致。
7. 現金再投資比率比率下降，主係103年營業活動現金流入減少所致。
8. 營業槓桿度下降，主係103年營業利益較102年上升所致。

| 分析項目 | | 年度 | 個體 | | |
|------|------------------------------|----|---------|----------|----------|
| | | | 101年度 | 102年度 | 103年度 |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | | 34.23 | 33.06 | 28.95 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | | 6881.95 | 11854.21 | 11646.28 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 200.02 | 192.52 | 231.45 |
| | 速動比率(%) | | 139.07 | 166.36 | 210.15 |
| | 利息保障倍數 | | 280.60 | 145.15 | 719.30 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 6.23 | 5.88 | 4.86 |
| | 平均收現日數 | | 58.59 | 62.07 | 75.10 |
| | 存貨週轉率(次) | | 6.35 | 8.98 | 8.9 |
| | 應付款項週轉率 | | 3.07 | 4.23 | 4.56 |
| | 平均銷貨日數 | | 57.48 | 40.65 | 41.01 |
| | 不動產、廠房及設備周轉率(次) | | 145.96 | 161.83 | 153.63 |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.39 | 1.26 | 0.94 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 2.83 | 2.86 | 5.37 |
| | 權益報酬率(%) <small>(註2)</small> | | 4.78 | 4.26 | 7.78 |
| | 稅前純益佔實收資本額比率% | | 10.98 | 9.61 | 17.55 |
| | 純益率(%) | | 2.02 | 2.25 | 5.69 |
| | 每股盈餘(元) | | 0.61 | 0.62 | 1.29 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 26.53 | 58.77 | 0.00 |
| | 現金流量允當比率(%) | | 95.26 | 71.79 | 77.24 |
| | 現金再投資比率(%) | | 6.84 | 22.79 | -3.34 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 31.39 | 21.09 | 20.29 |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | 1.01 | 1.00 |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 速動比率上升，主係103年流動資產與流動負債減少。
2. 利息保障倍數比率上升，主係103年度稅前純益增加、利息費用減少所致。
3. 總資產周轉率下降，主係103年營業收入下滑。
4. 資產報酬率上升，主係103年稅後純益增加。
5. 權益報酬率上升，主係103年稅後純益增加。
6. 稅前純益佔實收資本額比率上升，主係103年稅前純益增加所致。
7. 現金再投資比率比率下降，主係103年營業活動現金流入減少所致。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)財務分析-採我國財務會計準則；

| 分析項目 | | 合併財報 | | | 個體財報 | | | |
|---------|----------------|----------|---------|---------|----------|----------|---------|-------|
| | | 99年度 | 100年度 | 101年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 | |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | 32.73 | 42.98 | 32.34 | 33.64 | 45.45 | 32.90 | |
| | 長期資金佔固定資產比率(%) | 4078.57 | 2951.28 | 3416.12 | 8546.94 | 5272.90 | 5529.60 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 281.38 | 185.50 | 228.28 | 253.78 | 164.29 | 207.45 | |
| | 速動比率(%) | 216.14 | 126.92 | 152.82 | 199.8 | 112.54 | 139.25 | |
| | 利息保障倍數 | 42564.71 | 350.40 | 134.77 | 42908.86 | 31300.00 | 266.62 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.63 | 4.78 | 6.21 | 6.54 | 4.70 | 6.21 | |
| | 應收款項收現日數 | 55.05 | 76.36 | 58.78 | 55.81 | 77.65 | 58.78 | |
| | 存貨週轉率(次) | 5.97 | 3.91 | 5.68 | 6.09 | 4.08 | 5.56 | |
| | 應付款項週轉率 | 4.90 | 3.67 | 4.52 | 4.57 | 2.49 | 3.07 | |
| | 平均售貨日數 | 61.14 | 93.35 | 64.26 | 59.93 | 89.46 | 65.64 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 61.37 | 58.07 | 73.58 | 147.78 | 110.99 | 125.48 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.26 | 0.98 | 1.35 | 1.32 | 1.00 | 1.40 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 8.84 | 0.29 | 2.55 | 9.23 | 0.30 | 2.63 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 14.22 | 0.49 | 4.34 | 14.22 | 0.49 | 4.34 | |
| | 佔實收資本比率% | 營業利益 | 26.55 | 11.48 | 5.83 | 31.96 | 16.98 | 8.06 |
| | | 稅前純益 | 26.48 | 1.65 | 10.19 | 26.69 | 2.78 | 10.43 |
| | 純益率(%) | 7.04 | 0.29 | 1.87 | 7.02 | 0.29 | 1.87 | |
| 每股盈餘(元) | 2.26 | 0.07 | 0.56 | 2.26 | 0.07 | 0.56 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 12.42 | 32.20 | 28.99 | 28.24 | 36.36 | 32.67 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 182.85 | 137.12 | 98.91 | 160.51 | 167.08 | 146.99 | |
| | 現金再投資比率(%) | -2.94 | 9.60 | 7.56 | 3.35 | 14.12 | 13.89 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 10.59 | 18.60 | 45.86 | 9.14 | 12.95 | 33.42 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.01 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

註1:102~103年度合併及個體財務報告係採國際財務報導準則編製，故於此表格不適用。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

東友科技股份有限公司

監察人查核報告書

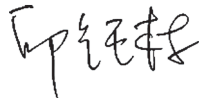
董事會造送本公司一百零三年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所葉翠苗會計師及曾惠瑾會計師查核竣事，連同一百零三年度營業報告書及盈餘分派案復經本監察人等查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二百一十九條規定，報請 鑒察。


此 致


本公司一百零四年股東常會

東友科技股份有限公司

監察人：光元實業股份有限公司

代表人：邱純枝 

監察人：吳統雄 

監察人：葉文中 

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報告

詳見第76頁至第135頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

詳見第136頁至第186頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明對本公司財務狀況之影響

本公司無此狀況發生

柒、財務狀況及財務績效之情形檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | | 差異 | | |
|---|-----------|-----------|-----------|---------|----|
| | 103 年度 | 102 年度 | 金額 | % | 說明 |
| 流動資產 | 1,750,262 | 1,837,816 | (87,554) | -4.76% | 1 |
| 備供出售金融資產 -非流動 | 969,642 | 1,028,768 | (59,126) | -5.75% | 2 |
| 不動產、廠房及設備 | 26,279 | 29,371 | (3,092) | -10.53% | - |
| 無形資產 | 10,082 | 17,343 | (7,261) | -41.87% | 3 |
| 其他資產 | 44,422 | 45,204 | (782) | -1.73% | - |
| 資產總額 | 2,800,687 | 2,958,502 | (157,815) | -5.33% | - |
| 流動負債 | 774,464 | 957,066 | (182,602) | -19.08% | 4 |
| 長期負債 | 0 | 0 | 0 | 0% | - |
| 其他負債 | 86,989 | 85,569 | 1,420 | 1.66% | - |
| 負債總額 | 861,453 | 1,042,635 | (181,182) | -17.38% | - |
| 股本 | 1,125,365 | 1,125,365 | 0 | 0% | - |
| 保留盈餘 | 517,787 | 439,067 | 78,720 | 17.93% | 5 |
| 其他權益 | 232,257 | 286,503 | (54,246) | -18.93% | 6 |
| 非控制權益 | 63,825 | 64,932 | (1,107) | -1.70% | - |
| 股東權益總額 | 1,939,234 | 1,915,867 | 23,367 | 1.22% | - |
| <p>兩期增減比例變動說明：增減變動比例達 20%，且絕對金額超過新台幣 10,000 仟元者，方予分析。</p> <p>1. 流動資產減少：本年度現金及約當現金較去年同期減少，透過損益按公允價值衡量之金融資產因申購貨幣型基金而較去年同期增加。</p> <p>2. 備供出售金融資產-非流動減少：103 年度備供出售金融資產-非流動市值下滑導致整體投資金額減少。</p> <p>3. 無形資產減少：主係 103 年部分無形資產攤提完畢。</p> <p>4. 流動負債減少：主係 103 年整體進料減少至應付帳款減少。</p> <p>5. 保留盈餘增加：主係 103 年之稅後盈餘增加。</p> <p>6. 其他權益減少：主係備供出售金融資產-非流動市值下滑。</p> | | | | | |

二、財務績效

(一)財務績效比較分析：

單位:新台幣仟元

| 年度 項目 | 103 年度 | 102 年度 | 差異 | | 增減比例 變動分析 說明(註) |
|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------------------|
| | | | 金額 | % | |
| 營業收入淨額 | 2,555,822 | 3,090,177 | (534,355) | -17.29% | 詳(二)之 說明 |
| 營業成本 | (1,950,672) | (2,504,230) | (553,558) | -22.10% | |
| 營業毛利 | 605,150 | 585,947 | 19,203 | 3.28% | |
| 營業費用 | (507,212) | (581,916) | (74,704) | -12.84% | |
| 營業淨利 | 97,938 | 4,031 | 93,907 | 2,329.51% | |
| 營業外收入及支出 | 96,039 | 79,777 | 16,262 | 20.38% | |
| 稅前淨利 | 193,977 | 83,808 | 110,169 | 131.45% | |
| 所得稅(費用)利益 | (55,225) | (38,747) | 16,478 | 42.53% | |
| 本期淨利 | 138,752 | 45,061 | 93,691 | 207.92% | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 144,951 | 69,666 | 75,285 | 108.07% | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | (6,199) | (24,605) | (18,406) | -74.81 | |

註：增減比例分析說明：增減比例未達 20% 且變動金額未達 NT\$10,000 仟元以上者；則未加以分析說明。

(二)增減比例分析說明：

- 營業淨利增加：103 年度新機種銷售不如預期故營收較 102 年度下滑，但 103 年新設之東莞新廠，其營運及生產效率有大幅提升及改善，故毛利率由 102 年 19% 提升至 103 年 24%。營業費用隨營收之變化較上年度減少，但兩年整體費用率持平。
- 營業外收入及支出較上期增加：主係 103 年台幣升值兌換利益增加及股利收入較去年同期增加。
- 所得稅費用減少：主係 103 年課稅所得較高致應付所得稅增加。
- 本期淨利增加：綜上所述導致

三、現金流量

(一)最近二年度流動性及其增減變動分析說明：

| 項目 \ 年度 | 103 年度 | 102 年度 | 增(減)比例 |
|---|--------|--------|----------|
| 現金流量比率 | 0% | 41.59% | (100.00) |
| 現金流量允當比率 | 57.93% | 60.22% | (3.80) |
| 現金再投資比率 | -3.22% | 17.72% | (118.17) |
| 係「透過損益按公允價值衡量之金融資產」，因申購貨幣型基金造成營業活動現金流入減少，致現金流量比率及現金再投資比率下降，實質現金流正常。 | | | |

(二)流動性不足之改善計畫:不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額(1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2) | 預計全年投資 及籌資活動現 金流量(3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3) | 預計現金不足額之補 救措施 | |
|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 493,330 | 120,039 | (141,212) | 472,157 | \$- | \$- |
| 1.現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主要係預計營業收入穩定，且對應收帳款收現期間有效控管，使營業活動產生淨現金流入 (2)投資及籌資活動：主要係預計未來年度取得固定資產及本公司未來年度發放現金股利等，致全年度投資及籌資活動為淨現金流出。 2、預計現金不足額之補救措施：不適用 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策

本公司為垂直整合，轉投資除生產多功能事務機等核心本業以外，為配合公司長期發展規劃，亦投資上下游相關產業，審慎評估各項投資計畫。

(二)獲利或虧損之主要原因

本公司 103 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益為 797 仟元，較 102 年度 34,063 仟元減少 97.66%；備供出售金融資產未實現評價利益為(59,126)仟元，較 102 年度 393,368 仟元減少 115.03%，整體轉投資營運狀況仍持續獲利、較 102 年佳，惟受部分轉投資事業之股價 103 年較 102 年差之影響，致評價利益較 102 年減少。

(三)未來一年投資計畫

未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，依據未來景氣變化及新產品發展略，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項管理及評估：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.公司損益之影響

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 103 年度金額 | 佔營業收入% | 佔稅前淨利% |
|--------|----------|--------|--------|
| 利息收支淨額 | 7,623 | 0.30 | 3.93 |
| 兌換損益淨額 | 30,061 | 1.18 | 15.50 |

(1)利率變動之風險：

本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2)匯率變動之風險

A.本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B.本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司功能性貨幣為人民幣及港幣)，故受匯率波動之影響。

(3)通貨膨脹：

通貨膨脹情形尚未對本公司之營運造成不良之影響。

2. 未來因應措施

(1) 利率變動之因應措施

本集團在營運持續回穩下，營運資金持續寬鬆，103 年度營運資金為 975,798 仟元，負債比率為 30.76%，並已清償所有銀行借款；未來將視現金流所需，與銀行密切聯繫以取得較優惠之存借款利率，增加效益。

(2) 匯率變動之因應措施

- A. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部門就其整體匯率風險進行避險。
- B. 財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。

(3) 通貨膨脹之因應措施

本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資等行為。
2. 截至年報刊印日止，本公司資金貸與他人及衍生性商品餘額均為零。
3. 本公司於 103 年 05 月 06 日經由東友科技董事會通過取消對東友科技(蘇州)有限公司背書保證案，故截至 103 年 12 月 31 日止，背書保證金額已為零。

以上相關政策執行除審慎評估、定期回報及控管外，以本公司之「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「背書保證作業程序」所訂之政策及因應措施辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位:新台幣仟元

| 產品 | 說明 | 預計投入之研發費用 |
|--------|--|-----------|
| A3 機種 | A3 黑白新一代機種，提升列印速度及提供更多樣化的功能。 | 259,139 |
| 行動商務商品 | 專為行動商務人士所設計的產品，可與智慧型手機或平板電腦一同使用完成工作，成為手持裝置的周邊。 | |
| 3D 印表機 | 以教育及工業市場為主。 | |

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

截至目前為止，相關政策及法令的變化對本公司的財務及業務並無重大影響。

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於科技改變及產業變化，平時即蒐集、分析市場的相關資訊，並由內部專責的新技术開發單位，做為未來發展方向的重要參考，以減少科技改變對企業的衝擊，更進一步運用科技的改變，研究開發新附加價值的商品；現階段智慧型手機和平板電腦已成為行動工作者日常工作的重要設備，本公司亦針對了此改變，研發相關產品與 app，讓透過手機及平板的無線列印得以實現。未來亦將與市場供需同步，對產業科技變化維持高度敏感，以快速反應滿足客戶需求。

- (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無影響。
- (七)最近年度進行併購之預期效益及可能風險：本公司最近年度未進行併購。
- (八)最近年度擴充廠房之預期效益及可能風險：
103 年無擴充廠房之計劃執行，為致力於現有廠房的生產效率提升，已逐漸取得成效，103 年人工製費平均較 102 年人工製費平均降低 12%，並著手開拓新加工業務，以再增加廠房運用效益。
- (九)最近年度進貨或銷貨集中所面臨之風險：
本公司以不斷提升自身研發技術能力與高品質的要求，從舊有的黑白機種到目前的高階彩色機種，配合客戶不斷推陳出新，深獲客戶認同，合作時間已超過 16 年以上，主要客戶亦於市場上佔有穩定的領先地位；亦因本公司的開發與設計能力受到國外產業相關大廠的肯定，於近年陸續開發出中美日等各國客戶，有效降低銷貨集中所面臨之風險。
- (十)最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：最近年度本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，無股權大量移轉或更換之情形。
- (十一)最近年度經營權之改變對公司之影響及風險：無。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列名公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)公司若採避險會計，需揭露適用金融商品；不適用。
- (十四)其他重要風險：無

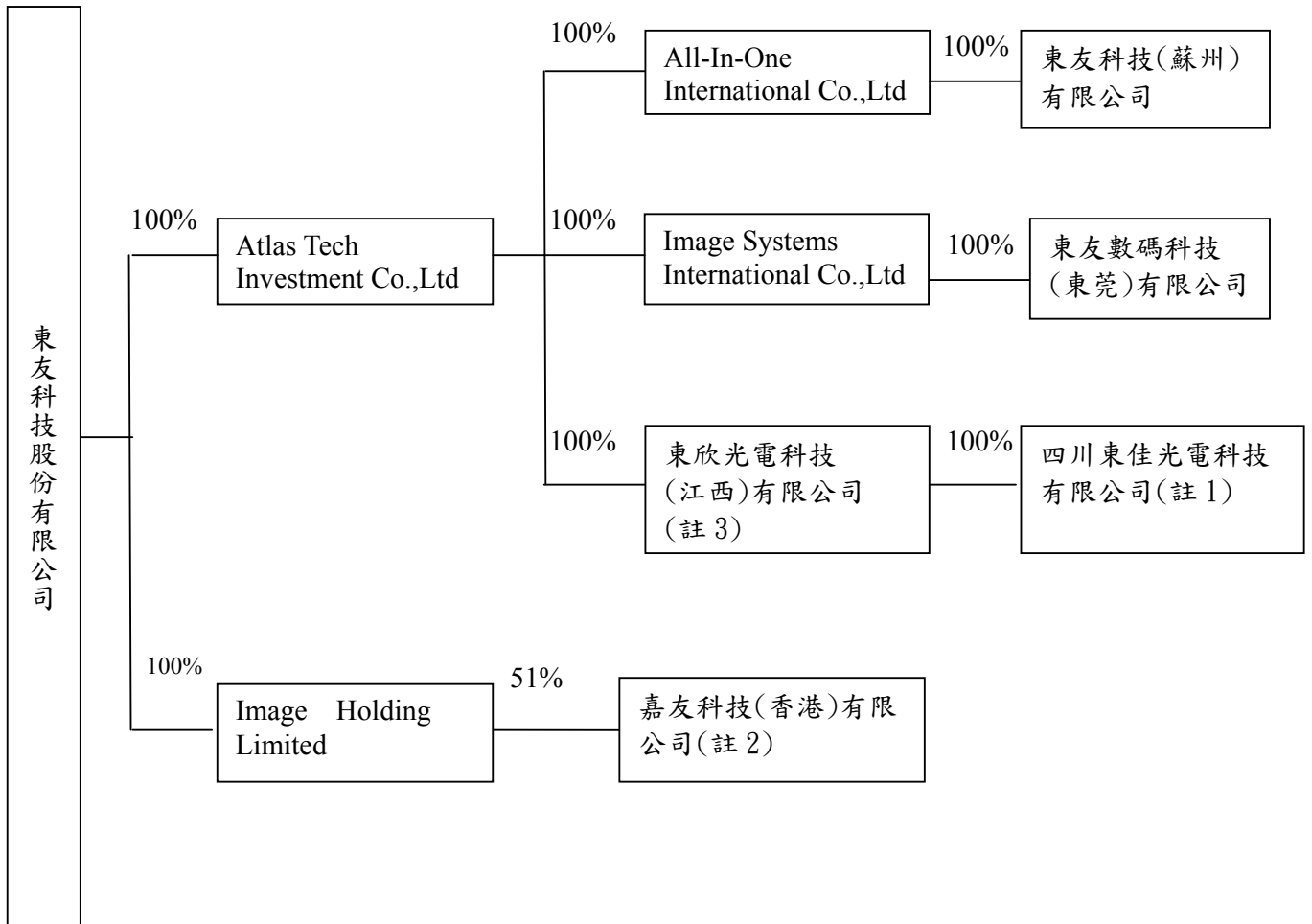
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



註 1:本公司間接 100%持有之子公司-東欣光電科技(江西)有限公司於民國 101 年第四季經其董事會決議，將其直接 100%持有之子公司-四川東佳光電科技有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註 2:本公司於民國 102 年 1 月 15 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司 Image Holding Limited 所持有之 51%之子公司嘉友科技(香港)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

註 3:本公司於民國 103 年 8 月 6 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd 所持有之 100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至年報刊印日止，相關清算程序尚在進行中。

2.各關係企業基本資料：

| 企業名稱 | 設立日期 | 實收資本額 | 地址 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------------|------------|---------|---|-----------------------------|
| Atlas Tech Investment Co.,Ltd | 2002年6月14日 | 196,096 | P.O.Box 3444,Road Town,Tortola,British Virgin Islands | 專業投資公司 |
| 東欣光電科技(江西)有限公司 | 2009年9月14日 | 32,710 | 中國江西省南昌市新開發火炬五路36號 | 研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品 |
| 四川東佳光電科技有限公司 | 2010年7月30日 | 4,673 | 中國四川省武侯區佳靈路9號1棟11樓 | 研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品 |
| All-In-One International Co.,Ltd | 2002年6月14日 | 83,648 | Lotemau Centre,P.O.Box 1225 ,Apia,Samoa | 專業投資公司 |
| 東友科技(蘇州)有限公司 | 2003年2月20日 | 81,528 | 中國吳江經濟技術開發區運河北路1288號 | 研發、技術測試服務、生產及銷售多功能事務機及其相關產品 |
| Image Systems International Co.,Ltd | 2004年1月19日 | 148,304 | Lotemau Centre,P.O.Box 1225 ,Apia,Samoa | 專業投資公司 |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 2013年1月10日 | 88,647 | 中國東莞市黃江鎮裕元工業區裕元三路一號一樓 | 研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品 |
| Image Holding Limited | 2009年8月11日 | 133,059 | Lotemau Centre,P.O.Box 1225 ,Apia,Samoa | 專業投資公司 |
| 嘉友科技(香港)有限公司 | 2009年6月13日 | 260,900 | 10/F., Southeast Industrial Building, 611-619 Castle Peak Road, | 研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1)專業投資公司

(2)研發、生產及銷售多功能事務機及其相關產品

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | 持有比例 |
|-------------------------------------|---|---|------------|------|
| Atlas Tech Investment Co.,Ltd | 董事 | Teco Image Systems CO.,LTD | 6,248,313 | 100% |
| | | Chang, Chen-Cheng | | |
| 東欣光電科技(江西)有限公司 | 董事長 | Atlas Tech Investment Co.,Ltd 黃育仁 | 出資證明 | 100% |
| | 董事 | Atlas Tech Investment Co.,Ltd 謝穎昇 | | |
| | 董事 | Atlas Tech Investment Co.,Ltd 連昭志 | | |
| | 董事 | Atlas Tech Investment Co.,Ltd 蔡祥輝 | | |
| | 董事 | Atlas Tech Investment Co.,Ltd 林弘祥 | | |
| | 監察人 | Atlas Tech Investment Co.,Ltd 楊其恒 | | |
| | 四川東佳光電科技有限公司 | 董事長 | | |
| All-In-One International Co.,Ltd | 董事 | Atlas Tech Investment Co.,Ltd | 2,410,000 | 100% |
| | | Wei,Yao-Ming | | |
| 東友科技(蘇州)有限公司 | 董事長 | All-In-One International Co.,Ltd 蕭宗義 | 出資證明 | 100% |
| | 董事 | All-In-One International Co.,Ltd 廖順榮 | | |
| | 董事 | All-In-One International Co.,Ltd 賴仁章 | | |
| | 監察人 | 林春連 | | |
| Image Systems International Co.,Ltd | 董事 | Atlas Tech Investment Co.,Ltd | 4,812,423 | 100% |
| | | Wei,Yao-Ming | | |
| | | Chang, Chen-Cheng | | |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 董事長 | Image Systems International Co., Ltd 羅新保 | 出資證明 | 100% |
| | 董事 | Image Systems International Co., Ltd 黃茂榮 | | |
| | 董事 | Image Systems International Co., Ltd 郭宗賢 | | |
| | 監察人 | Image Systems International Co., Ltd 賴建一 | | |
| | 總經理 | 劉孟武 | | |
| Image Holding Limited | 董事 | Teco Image Systems CO.,LTD | 4,080,000 | 100% |
| | | Chang, Chen-Cheng | | |
| 嘉友科技(香港)有限公司 | 董事 | Image Holding Limited | 31,620,000 | 51% |
| | | KO IKUJIN | | |
| | 董事 | Image Holding Limited | 31,620,000 | 51% |
| | | Chang, Chen-Cheng | | |
| 董事 | Image Holding Limited HWUNG MAN JUNG | 31,620,000 | 51% | |

| | | | | |
|--------------|----|------------------------------|------------|-----|
| 嘉友科技(香港)有限公司 | 董事 | KARRIE TECHNOLOGIES Co., Ltd | 30,380,000 | 49% |
| | | Chan Raymond | | |
| | 董事 | KARRIE TECHNOLOGIES Co., Ltd | | |
| | | LEE SHU KI | | |

6.各關係企業營運概況：

103.12.31

單位:新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(稅後) |
|-------------------------------------|---------|----------|---------|----------|-----------|----------|----------|----------|
| Atlas Tech Investment Co.,Ltd | 196,096 | (4,869) | 0 | (4,869) | 0 | 0 | (30,391) | (4.86) |
| 東欣光電科技(江西)有限公司 | 32,710 | 19,342 | (521) | 19,863 | 4,391 | (3,044) | (4,012) | (註2) |
| 四川東佳光電科技有限公司 | 4,673 | 2,187 | 0 | 2,187 | 0 | (859) | (956) | (註2) |
| All-In-One International Co.,Ltd | 83,648 | 8,657 | 0 | 8,657 | 0 | 0 | 9,621 | 3.99 |
| 東友科技(蘇州)有限公司 | 81,528 | 8,890 | 346 | 8,544 | 15,745 | 9,612 | 9,614 | (註2) |
| Image Systems International Co.,Ltd | 148,304 | (33,451) | 0 | (33,451) | 0 | 0 | (36,003) | (7.48) |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 88,647 | 564,889 | 598,351 | (33,462) | 1,629,671 | (11,540) | (36,004) | (註2) |
| Image Holding Limited | 133,059 | 40,524 | 0 | 40,524 | 0 | 0 | (12,069) | (2.96) |
| 嘉友科技(香港)有限公司 | 260,900 | 483,282 | 378,933 | 104,349 | 0 | (11,520) | (18,269) | (註2) |

註1：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。

註2：有限公司不適用。

(二)關係企業財務報表

應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊與前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券資料

(一)私募有價證券辦理情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券之執行情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明：無。

東友科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東友科技股份有限公司



負責人：黃育仁



中華民國 104 年 3 月 13 日

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002668 號

東友科技股份有限公司及子公司 公鑒：

東友科技股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東友科技股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

東友科技股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗 葉 翠 苗

會計師

曾惠瑾 曾 惠 瑾



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 3 日

東友科技(股)有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 103年12月31日 | | | 102年12月31日 | | |
|--------------|---------------------|--------|------------|------------------|------------|------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 493,330 | 18 | \$ | 681,813 | 23 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | | | | | | |
| | 融資產—流動 | | | 546,954 | 19 | | 189,757 | 6 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | | 1,162 | - | | 1,047 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 435,711 | 16 | | 574,438 | 20 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | | 1,266 | - | | - | - |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | | 48,257 | 2 | | 26,850 | 1 |
| 1220 | 當期所得稅資產 | | | 15,199 | - | | 7,524 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六)及十 | | 154,943 | 5 | | 301,798 | 10 |
| 1410 | 預付款項 | | | 30,791 | 1 | | 39,489 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | | 22,649 | 1 | | 15,100 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>1,750,262</u> | <u>62</u> | | <u>1,837,816</u> | <u>62</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(三) | | 969,642 | 35 | | 1,028,768 | 35 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及十 | | 26,279 | 1 | | 29,371 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | | 10,082 | - | | 17,343 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | | 41,903 | 2 | | 36,404 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | | 2,519 | - | | 8,800 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>1,050,425</u> | <u>38</u> | | <u>1,120,686</u> | <u>38</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>2,800,687</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,958,502</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

東友科技(股)有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | | 102 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------|----------------------|---------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ | - | - | \$ | 12,810 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | 七 | | - | - | | 4,786 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十) | | 410,808 | 15 | | 534,071 | 18 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 1,749 | - | | 6,700 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一)及七 | | 222,874 | 8 | | 214,659 | 7 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | 六(二十四) | | 13,433 | - | | 6,825 | - |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(十四) | | 26,433 | 1 | | 21,465 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十二) | | 99,167 | 4 | | 155,750 | 5 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>774,464</u> | <u>28</u> | | <u>957,066</u> | <u>32</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 4,165 | - | | 577 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十三) | | 82,824 | 3 | | 84,992 | 3 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>86,989</u> | <u>3</u> | | <u>85,569</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>861,453</u> | <u>31</u> | | <u>1,042,635</u> | <u>35</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 1,125,365 | 40 | | 1,125,365 | 38 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 283,600 | 10 | | 282,280 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | - | - | | 143,590 | 5 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 234,187 | 9 | | 13,197 | - |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | | 232,257 | 8 | | 286,503 | 10 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>1,875,409</u> | <u>67</u> | | <u>1,850,935</u> | <u>63</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | | <u>63,825</u> | <u>2</u> | | <u>64,932</u> | <u>2</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>1,939,234</u> | <u>69</u> | | <u>1,915,867</u> | <u>65</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約 | | | | | | | | |
| 承諾 | | | | | | | | |
| 重大之災害損失 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | | \$ | <u>2,800,687</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,958,502</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



東友科技(股)有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 103 年 度 | | | 102 年 度 | | |
|--------------------------|-------------|---------|------------|------|---------|------------|------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ | 2,555,822 | 100 | \$ | 3,090,177 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十二)及七 | (| 1,950,672) | (76) | (| 2,504,230) | (81) |
| 5900 營業毛利 | | | 605,150 | 24 | | 585,947 | 19 |
| 營業費用 | 六(二十二)及七 | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (| 78,718) | (3) | (| 100,540) | (3) |
| 6200 管理費用 | | (| 203,667) | (8) | (| 195,288) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (| 224,827) | (9) | (| 286,088) | (9) |
| 6000 營業費用合計 | | (| 507,212) | (20) | (| 581,916) | (19) |
| 6900 營業利益 | | | 97,938 | 4 | | 4,031 | - |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九)及七 | | 92,242 | 4 | | 61,829 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | | 5,088 | - | | 20,391 | - |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (| 1,291) | - | (| 2,443) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | | 96,039 | 4 | | 79,777 | 2 |
| 7900 稅前淨利 | | | 193,977 | 8 | | 83,808 | 2 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (| 55,225) | (2) | (| 38,747) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ | 138,752 | 6 | \$ | 45,061 | 1 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十七) | \$ | 9,972 | - | \$ | 3,853 | - |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益 | 六(三)(十七) | (| 59,126) | (2) | | 393,368 | 13 |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失) | 六(十三) | | 1,555 | - | (| 313) | - |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六(二十四) | (| 264) | - | | 53 | - |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ | 90,889 | 4 | \$ | 442,022 | 14 |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ | 144,951 | 6 | \$ | 69,666 | 2 |
| 8620 非控制權益 | | (| 6,199) | - | (| 24,605) | (1) |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ | 91,996 | 4 | \$ | 466,482 | 15 |
| 8720 非控制權益 | | (| 1,107) | - | (| 24,460) | (1) |
| 基本每股盈餘 | 六(二十五) | | | | | | |
| 9750 本期淨利 | | \$ | | 1.29 | \$ | | 0.62 |
| 稀釋每股盈餘 | 六(二十五) | | | | | | |
| 9850 本期淨利 | | \$ | | 1.29 | \$ | | 0.62 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁

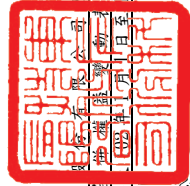


經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美





東友科技(股)有限公司及子公司
 民國103年11月1日至
 民國103年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註 | 歸屬於保 | | 母留公盈 | | 業其盈餘 | | 子公盈餘 | | 主他權之 | | 權益 | |
|-------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|----------|------|----------|
| | 普通 | 股東 | 本 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 非控制權益 | 總計 | 權益總額 | |
| 102 年度 | | | | | | | | | | | | |
| 102 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,125,365 | \$ 287,192 | \$ 109,179 | \$ 7,051 | (\$ 1,750) | (\$ 108,823) | \$ 89,392 | \$ 1,418,214 | \$ 1,507,606 | | | |
| 101 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 6,342 | - | (6,342) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | 34,411 | (34,411) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 盈餘配發現金股利 | - | - | - | (22,507) | - | (22,507) | - | (22,507) | - | (22,507) | - | (22,507) |
| 法定盈餘公積配發現金 | - | (11,254) | - | - | - | - | - | (11,254) | - | (11,254) | - | (11,254) |
| 本期淨損 | - | - | - | 69,666 | - | - | 69,666 | (24,605) | 45,061 | 396,961 | - | 396,961 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (260) | 3,708 | - | 145 | 396,816 | - | 396,961 | - | 396,961 |
| 102 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,125,365 | \$ 282,280 | \$ 143,590 | \$ 13,197 | \$ 1,958 | \$ 284,545 | \$ 64,932 | \$ 1,850,935 | \$ 1,915,867 | | | |
| 103 年度 | | | | | | | | | | | | |
| 103 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,125,365 | \$ 282,280 | \$ 143,590 | \$ 13,197 | \$ 1,958 | \$ 284,545 | \$ 64,932 | \$ 1,850,935 | \$ 1,915,867 | | | |
| 102 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 1,320 | - | (1,320) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | (143,590) | 143,590 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 盈餘配發現金股利 | - | - | - | (67,522) | - | - | - | (67,522) | - | (67,522) | - | (67,522) |
| 本期淨利 | - | - | - | 144,951 | - | - | 144,951 | 144,951 | (6,199) | 138,752 | - | 138,752 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | 1,291 | 4,880 | (59,126) | 5,092 | (52,955) | (47,863) | 47,863 | - | 47,863 |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,125,365 | \$ 283,600 | \$ 234,187 | \$ 234,187 | \$ 6,838 | \$ 225,419 | \$ 63,825 | \$ 1,875,409 | \$ 1,939,234 | | | |



董事長：黃育仁



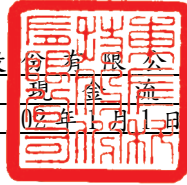
經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

東友科技股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 103 年 及 02 年 5 月 1 日 至 12 月 31 日

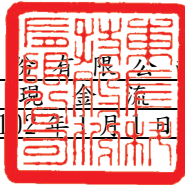


單位：新台幣仟元

| 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|------------------------|------------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併稅前淨利 | \$ 193,977 | \$ 83,808 |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(七)(二十二) 11,894 | 14,646 |
| 攤銷費用 | 六(八)(二十二) 7,564 | 7,381 |
| 呆帳費用提列數 | 六(四)(五) 3,365 | 18,212 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | 六(二)(二十) (797) | (34,063) |
| 存貨災害損失 | 六(六)(二十) 24,771 | - |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 六(二十) 10 | 20,708 |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | 六(七)(二十) 862 | - |
| 處分投資利益 | 六(二十) - | (423) |
| 利息費用 | 六(二十一) 541 | 1,970 |
| 利息收入 | 六(十九) (7,084) | (5,927) |
| 股利收入 | 六(十九) (56,472) | (38,856) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 持有供交易之金融資產 | (356,400) | 43,194 |
| 應收票據 | (110) | 2,817 |
| 應收帳款 | 135,423 | (139,784) |
| 應收帳款-關係人 | (1,266) | - |
| 其他應收款 | 22,804 | 6,541 |
| 存貨 | 81,655 | 102,956 |
| 預付款項 | 7,704 | 19,995 |
| 其他流動資產 | (7,549) | 1,228 |
| 其他非流動資產 | 27 | (27) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | (4,866) | (18,329) |
| 應付帳款 | (122,257) | 281,988 |
| 應付帳款-關係人 | (4,951) | (29,893) |
| 其他應付款項 | 2,626 | 10,599 |
| 負債準備-流動 | 4,967 | 389 |
| 其他流動負債 | (56,723) | 64,414 |
| 其他非流動負債 | (613) | (485) |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (120,898) | 413,059 |
| 收取之利息 | 7,494 | 4,690 |
| 支付之利息 | (541) | (1,970) |
| 支付之所得稅 | (50,792) | (13,772) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (164,737) | 402,007 |

(續次頁)

東友科技股 全 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 103 年 及 102 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|------------------|-------|-------------|------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | | |
| 其他金融資產增加 | | \$ - | (\$ 12) |
| 處分備供出售金融資產價款 | | - | 1,339 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(七) | (9,348) | (17,530) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 13 | 7,949 |
| 取得無形資產 | 六(八) | (811) | (10,693) |
| 處分無形資產 | 六(八) | 566 | 393 |
| 存出保證金減少 | | 6,315 | - |
| 預付設備款 | | (1,402) | (3,010) |
| 收取之股利 | | 56,472 | 38,856 |
| 投資活動之淨現金流入 | | 51,805 | 17,292 |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | | |
| 短期借款 | | (12,813) | (37,501) |
| 法定盈餘公積配發現金及現金股利 | 六(十六) | (67,522) | (33,761) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (80,335) | (71,262) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | 4,784 | 1,436 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (188,483) | 349,473 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 681,813 | 332,340 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 493,330 | \$ 681,813 |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



東友科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 103 年及 102 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)東友科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 86 年 9 月 8 日依公司法設立，並於同年度開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品之設計、製造及買賣。

(二)本公司股票自民國 89 年 6 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 3 月 13 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>列報準則/修訂/修訂準則及解釋</u> | <u>國際財務報導準則生效日期</u> |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 民國102年1月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 民國101年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 民國102年1月1日 |
| 2010年對國際財務報導準則之改善 | 民國100年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善 | 民國102年1月1日 |

經評估後本集團認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第 27 號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第 12 號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

6. 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善—國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

釐清備用零件、備用設備及維修設備符合不動產、廠房及設備之定義時，應分類為不動產、廠房及設備而非存貨。

本集團現正評估上述未揭露影響數之項目對合併財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|---|------------------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持有股權百分比 | | 說明 |
|------------|---|----------------------------|------------|------------|----|
| | | | 103年12月31日 | 102年12月31日 | |
| 本公司 | Atlas Tech Investment Co., Ltd. (Atlas) | 專業投資公司 | 100 | 100 | - |
| 本公司 | Image Holding Limited (IHL) | 專業投資公司 | 100 | 100 | - |
| Atlas | All-In-One International Co., Ltd. (All-In-One) | 專業投資公司 | 100 | 100 | - |
| Atlas | Image Systems International Limited (ISI) | 專業投資公司 | 100 | 100 | - |
| Atlas | 東欣光電科技(江西)有限公司(東欣江西) | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 100 | 100 | 註1 |
| All-In-One | 東友科技(蘇州)有限公司(東友蘇州) | 研發、技術測試服務、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 100 | 100 | - |
| ISI | 東友數碼科技(東莞)有限公司(東友數碼) | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 100 | 100 | 註2 |
| 東欣江西 | 四川東佳光電科技有限公司(四川東佳) | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 100 | 100 | 註3 |
| IHL | 嘉友科技(香港)有限公司(嘉友香港) | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 51 | 51 | 註4 |

上述列入民國 103 年及 102 年度合併個體之子公司,其民國 103 年及 102 年度之財務報告皆經本公司會計師查核。

註 1：本公司於民國 103 年 8 月 6 日經董事會決議,將本公司 100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd.所持有之 100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算,截至民國 104 年 3 月 13 日,相關清算程序尚在進行中。

註 2：本公司於民國 101 年 12 月 25 日經董事會決議,透過 Atlas

Tech Investment Co., Ltd. 持有之 100% 子公司-Image Systems International Limited 在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」, 持股比例為 100%, 並於民國 102 年 1 月及 5 月分別匯出投資款美金 1,200,000 元及美金 1,800,000 元, 該被投資公司業已於民國 102 年 1 月設立登記完竣。

註 3: 本公司間接持有之東欣光電科技(江西)有限公司於民國 101 年第四季經其董事會決議, 將直接持有之四川東佳光電科技有限公司結束營業並進行清算, 截至民國 104 年 3 月 13 日, 相關清算程序尚在進行中。

註 4: 本公司於民國 102 年 1 月 15 日經董事會決議, 將本公司 100% 持有之子公司-Image Holding Limited 所持有之 51% 子公司-嘉友科技(香港)有限公司結束營業並進行清算, 截至民國 104 年 3 月 13 日, 相關清算程序尚在進行中。

3. 未列入合併財務報告之子公司: 無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式: 無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制: 無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目, 均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣, 換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額, 按資產負債表日之即期匯率評價調整, 因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額, 屬透過損益按公允價值衡量者, 按資產負債表日之即期匯率評價調整, 因調整而產生之兌換差額認列為當期損益; 屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者, 按資產負債表日之即期匯率評價調整, 因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目, 屬非按公允價值衡量者, 則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體, 其經營結果和財務狀況

以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

- (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

- (2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|------|-------|
| 機器設備 | 3年~5年 |
| 模具設備 | 2年 |
| 試驗設備 | 3年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 3年 |

(十四) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

主要係電腦軟體等，並以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖

以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 負債準備

負債準備(保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次

年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

本集團製造並銷售多功能事務機、傳真機及掃瞄器等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十七) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業

及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

3. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

4. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,939 | \$ 3,789 |
| 支票存款及活期存款 | 357,625 | 499,124 |
| 定期存款 | 133,766 | 178,900 |
| | <u>\$ 493,330</u> | <u>\$ 681,813</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金之帳面金額。
2. 本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 國內開放型基金 | \$ 356,400 | \$ - |
| 上市櫃公司股票 | 67,614 | 67,614 |
| 海外開放型基金 | 88,724 | 88,724 |
| | <u>512,738</u> | <u>156,338</u> |
| 持有供交易之金融資產評價調整 | 34,216 | 33,419 |
| | <u>\$ 546,954</u> | <u>\$ 189,757</u> |

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 103 及 102 年度認列之淨利益分別計 \$797 及 \$34,063。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 736,223 | \$ 736,223 |
| 非上市櫃公司股票 | 18,502 | 20,422 |
| | <u>754,725</u> | <u>756,645</u> |
| 備供出售金融資產評價調整 | 225,419 | 284,545 |
| 累計減損-備供出售金融資產 | (10,502) | (12,422) |
| | <u>\$ 969,642</u> | <u>\$ 1,028,768</u> |

本集團於民國 103 及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$59,126)及\$393,368。

(四) 應收票據

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|--------------------|----------------------|
| 應收票據 | \$ 1,162 | \$ 1,052 |
| 減：備抵呆帳 | <u> -</u> | <u>(5)</u> |
| | <u>\$ 1,162</u> | <u>\$ 1,047</u> |

本集團於民國 103 年及 102 年度，針對上述應收票據(轉列收入)提列減損分別為(\$5)及\$2。

(五) 應收帳款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| 應收帳款 | \$ 457,331 | \$ 592,688 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(21,620)</u> | <u>(18,250)</u> |
| | <u>\$ 435,711</u> | <u>\$ 574,438</u> |

1. 未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 未逾期亦未減損 | <u>\$ 435,624</u> | <u>\$ 574,438</u> |
| 已逾期但未減損 | | |
| 30天內 | \$ - | \$ - |
| 31-60天 | 59 | - |
| 61-90天 | - | - |
| 91天以上 | <u>28</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 87</u> | <u>\$ -</u> |

以上係以逾期天數為基礎進行之帳齡分析。

(1)本集團對主要銷售客戶之授信期間為發票日後 30 天至 60 天，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

(2)本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(3)本集團針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額

分別為\$21,620及\$18,250。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| | 103年 | | |
|----------------------|------------------|-------------|------------------|
| | 個別評估之 | 群組評估之 | 合計 |
| | 減損損失 | 減損損失 | |
| 1月1日 | \$ 18,250 | \$ - | \$ 18,250 |
| 本期提列減損損失 | 3,370 | - | 3,370 |
| 12月31日 | <u>\$ 21,620</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 21,620</u> |
| | 102年 | | |
| | 個別評估之 | 群組評估之 | 合計 |
| | 減損損失 | 減損損失 | |
| 1月1日 | \$ - | \$ 39 | \$ 39 |
| 本期提列減損損失 (減損回轉利益) | 18,250 | (40) | 18,210 |
| 淨兌換差額 | - | 1 | 1 |
| 12月31日 | <u>\$ 18,250</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,250</u> |

3. 本集團之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4. 本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(六)存貨

| | 103年12月31日 | | |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 174,438 | (\$ 70,825) | \$ 103,613 |
| 在製品 | 15,325 | (99) | 15,226 |
| 製成品 | 41,539 | (8,703) | 32,836 |
| 在途存貨 | 3,268 | - | 3,268 |
| | <u>\$ 234,570</u> | <u>(\$ 79,627)</u> | <u>\$ 154,943</u> |
| | 102年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 265,088 | (\$ 64,130) | \$ 200,958 |
| 在製品 | 41,688 | (116) | 41,572 |
| 製成品 | 64,710 | (6,274) | 58,436 |
| 在途存貨 | 832 | - | 832 |
| | <u>\$ 372,318</u> | <u>(\$ 70,520)</u> | <u>\$ 301,798</u> |

1. 上列存貨均未提供作為擔保。

2. 本公司之孫公司東友數碼科技（東莞）有限公司於民國 103 年 12 月 29 日發生火災，經本公司估計製成品及原料之損失金額為\$64,005，前述損失項目皆有投保火險，目前正與保險公司協商中，預計可獲得保險理賠計\$39,234，相關火災損失與預計保險理賠收入互抵後以淨額表達列於其他利益及損失項下，請詳附註六(二十)之說明。
3. 本集團認列為費損之存貨成本如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,924,573 | \$ 2,496,410 |
| 跌價損失 | 8,778 | 3,581 |
| 報廢損失 | 19,226 | 4,740 |
| 盤(盈)虧 | 19 | (501) |
| 出售下腳收入 | (1,924) | - |
| | <u>\$ 1,950,672</u> | <u>\$ 2,504,230</u> |

(七) 不動產、廠房及設備

| | <u>機器設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>試驗設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>租賃改良</u> | <u>其他設備</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>103年1月1日</u> | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 3,514 | \$ 2,155 | \$ 26,972 | \$ 900 | \$ 33,890 | \$ 12,850 | \$ 3,135 | \$ 83,416 |
| 累計折舊及減損 | (349) | (2,130) | (23,712) | (500) | (21,955) | (4,191) | (1,208) | (54,045) |
| | <u>\$ 3,165</u> | <u>\$ 25</u> | <u>\$ 3,260</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ 11,935</u> | <u>\$ 8,659</u> | <u>\$ 1,927</u> | <u>\$ 29,371</u> |
| <u>103年</u> | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 3,165 | \$ 25 | \$ 3,260 | \$ 400 | \$ 11,935 | \$ 8,659 | \$ 1,927 | \$ 29,371 |
| 增添 | 82 | - | 581 | - | 3,070 | 2,077 | 3,538 | 9,348 |
| 處分 | - | - | - | - | (14) | (9) | - | (23) |
| 減損損失(註2) | (1,675) | - | (277) | - | (303) | - | (12) | (2,267) |
| 折舊費用 | (708) | (25) | (2,232) | (150) | (5,471) | (2,248) | (1,060) | (11,894) |
| 重分類(註1) | 174 | - | - | - | 270 | - | 982 | 1,426 |
| 淨兌換差額 | 29 | - | 10 | - | 12 | 265 | 2 | 318 |
| 12月31日 | <u>\$ 1,067</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,342</u> | <u>\$ 250</u> | <u>\$ 9,499</u> | <u>\$ 8,744</u> | <u>\$ 5,377</u> | <u>\$ 26,279</u> |
| <u>103年12月31日</u> | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 3,896 | \$ 2,155 | \$ 27,589 | \$ 900 | \$ 36,660 | \$ 15,252 | \$ 7,657 | \$ 94,109 |
| 累計折舊及減損 | (2,829) | (2,155) | (26,247) | (650) | (27,161) | (6,508) | (2,280) | (67,830) |
| | <u>\$ 1,067</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,342</u> | <u>\$ 250</u> | <u>\$ 9,499</u> | <u>\$ 8,744</u> | <u>\$ 5,377</u> | <u>\$ 26,279</u> |

| | 機器設備 | 模具設備 | 試驗設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|-------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <u>102年1月1日</u> | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 33,140 | \$ 2,154 | \$ 32,288 | \$ 1,800 | \$ 39,473 | \$ 37,244 | \$ 35,497 | \$ 181,596 |
| 累計折舊及減損 | (21,170) | (1,565) | (25,075) | (400) | (25,106) | (35,717) | (19,814) | (128,847) |
| | <u>\$ 11,970</u> | <u>\$ 589</u> | <u>\$ 7,213</u> | <u>\$ 1,400</u> | <u>\$ 14,367</u> | <u>\$ 1,527</u> | <u>\$ 15,683</u> | <u>\$ 52,749</u> |
| <u>102年</u> | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 11,970 | \$ 589 | \$ 7,213 | \$ 1,400 | \$ 14,367 | \$ 1,527 | \$ 15,683 | \$ 52,749 |
| 增添 | 3,513 | - | 569 | - | 4,231 | 9,159 | 58 | 17,530 |
| 處分 | (11,738) | - | (799) | (812) | (976) | (1,100) | (13,232) | (28,657) |
| 重分類(註1) | - | - | - | - | - | - | 1,587 | 1,587 |
| 折舊費用 | (947) | (564) | (3,751) | (188) | (5,728) | (969) | (2,499) | (14,646) |
| 淨兌換差額 | 367 | - | 28 | - | 40 | 41 | 332 | 808 |
| 12月31日 | <u>\$ 3,165</u> | <u>\$ 25</u> | <u>\$ 3,260</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ 11,934</u> | <u>\$ 8,658</u> | <u>\$ 1,929</u> | <u>\$ 29,371</u> |
| <u>102年12月31日</u> | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 3,514 | \$ 2,155 | \$ 26,972 | \$ 900 | \$ 33,890 | \$ 12,850 | \$ 3,135 | \$ 83,416 |
| 累計折舊及減損 | (349) | (2,130) | (23,712) | (500) | (21,955) | (4,191) | (1,208) | (54,045) |
| | <u>\$ 3,165</u> | <u>\$ 25</u> | <u>\$ 3,260</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ 11,935</u> | <u>\$ 8,659</u> | <u>\$ 1,927</u> | <u>\$ 29,371</u> |

註 1：重分類係自預付設備款轉入。

註 2：本公司之孫公司東友數碼科技（東莞）有限公司於民國 103 年 12 月 29 日發生火災，造成廠房設備毀損，本集團依國際會計準則第 36 號「資產減損」規定，於民國 103 年度提列減損損失\$2,267。前述損失項目皆有投保火險，目前正與保險公司協商中，預計可獲得保險理賠計\$1,405，相關損失與預計保險理賠收入互抵後以淨額表達列於其他利益及損失項下，請詳附註六(二十)之說明。

上述所列不動產、廠房及設備均無提供作為擔保及利息資本化情形。

(八)無形資產

本集團之無形資產皆為電腦軟體，變動分析如下：

| | 103年 | 102年 |
|-------------|------------------|-----------------|
| <u>1月1日</u> | | |
| 成本 | \$ 29,810 | \$ 23,903 |
| 累計攤銷 | (12,467) | (15,874) |
| | <u>\$ 17,343</u> | <u>\$ 8,029</u> |

| | 103年 | 102年 |
|---------------|------------------|------------------|
| 1月1日 | \$ 17,343 | \$ 8,029 |
| 增添 | 811 | 10,693 |
| 本期移轉 | - | 6,372 |
| 本期處分 | (566) | (393) |
| 攤銷費用 | (7,564) | (7,381) |
| 淨兌換差額 | 58 | 23 |
| 12月31日 | <u>\$ 10,082</u> | <u>\$ 17,343</u> |
| <u>12月31日</u> | | |
| 成本 | \$ 30,136 | \$ 29,810 |
| 累計攤銷 | (20,054) | (12,467) |
| | <u>\$ 10,082</u> | <u>\$ 17,343</u> |

民國 103 年及 102 年度，本集團將無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(九) 短期借款

| 借款性質 | 103年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|------------------|-------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ -</u> | - | - |
| 借款性質 | 102年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 12,810</u> | 7.20% | 無 |

本集團民國 103 年及 102 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$500,000 及 \$317,689。

(十) 應付帳款

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | \$ 367,649 | \$ 493,280 |
| 暫估應付帳款 | 43,159 | 40,791 |
| | <u>\$ 410,808</u> | <u>\$ 534,071</u> |

(十一) 其他應付款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 127,383 | \$ 101,050 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 19,569 | 23,320 |
| 應付研發費 | 12,266 | 18,747 |
| 應付勞務費 | 10,742 | 7,617 |
| 應付保險費 | 2,456 | 2,817 |
| 其他 | 50,458 | 61,108 |
| | <u>\$ 222,874</u> | <u>\$ 214,659</u> |

(十二) 其他流動負債

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 預收貨款 | \$ 98,668 | \$ 154,417 |
| 其他預收款項 | 499 | 1,333 |
| | <u>\$ 99,167</u> | <u>\$ 155,750</u> |

(十三) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | (\$ 86,665) | (\$ 88,500) |
| 計畫資產公允價值 | <u>6,139</u> | <u>5,970</u> |
| | (80,526) | (82,530) |
| 未認列前期服務成本 | (2,298) | (2,462) |
| 認列於資產負債表之淨負債(表列其他非流動負債) | <u>(\$ 82,824)</u> | <u>(\$ 84,992)</u> |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 1月1日確定福利義務現值 | (\$ 88,500) | (\$ 104,945) |
| 當期服務成本 | (1,586) | (2,231) |
| 利息成本 | (1,762) | (1,525) |
| 精算損益 | 1,417 | (182) |
| 支付之福利 | 3,626 | 20,383 |
| 縮減及清償 | <u>140</u> | <u>-</u> |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>(\$ 86,665)</u> | <u>(\$ 88,500)</u> |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 5,970 | \$ 22,349 |
| 計畫資產實際報酬 | 267 | 223 |
| 雇主之提撥金 | 3,528 | 3,781 |
| 支付之福利 | (3,626) | (20,383) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 6,139</u> | <u>\$ 5,970</u> |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,586 | \$ 2,231 |
| 利息成本 | 1,762 | 1,525 |
| 計畫資產預期報酬 | (129) | (353) |
| 前期服務成本 | (160) | (160) |
| 縮減與清償損(益) | (144) | - |
| 當期退休金成本 | <u>\$ 2,915</u> | <u>\$ 3,243</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|-----------------|-----------------|
| 銷貨成本 | \$ 259 | \$ 437 |
| 推銷費用 | 325 | 420 |
| 管理費用 | 810 | 667 |
| 研發費用 | <u>1,521</u> | <u>1,719</u> |
| | <u>\$ 2,915</u> | <u>\$ 3,243</u> |

(6) 認列於其他綜合損益之精算損(益)如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 本期認列 | (\$ 1,555) | \$ 313 |
| 累積金額 | <u>\$ 15,015</u> | <u>\$ 16,570</u> |

- (7) 本集團之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年及 102 年度，本集團計畫資產之實際報酬分別為 \$267 及 \$233。

- (8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 計畫資產預期長期報酬率 | <u>1.75%</u> | <u>1.75%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

- (9) 經驗調整之歷史資訊如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年</u> | <u>101年度</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 86,665) | (\$ 88,500) | (\$ 104,945) |
| 計畫資產公允價值 | <u>6,139</u> | <u>5,970</u> | <u>22,349</u> |
| 計畫剩餘(短絀) | (\$ <u>80,526</u>) | (\$ <u>82,530</u>) | (\$ <u>82,596</u>) |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 1,391</u> | (\$ <u>4,641</u>) | (\$ <u>8,127</u>) |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 138</u> | <u>\$ 130</u> | (\$ <u>321</u>) |

- (10) 本集團於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,360。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2) 本公司之合併子公司 Atlas、All-In-One、ISI 及 IHL 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定。東友蘇州、東友數碼、嘉友香港、東欣光電及四川東佳按當地政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 103 年及 102 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$12,530 及 \$13,094。

(十四) 負債準備

| | <u>產品保固</u> |
|--------------|------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 21,465 |
| 當期新增之負債準備 | 5,949 |
| 當期使用之負債準備 | (982) |
| 外幣兌換差異 | <u>1</u> |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 26,433</u> |

負債準備分析如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 流動-產品保固 | <u>\$ 26,433</u> | <u>\$ 21,465</u> |

本集團之產品保固負債準備主係與多功能事務機等產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本集團預計該負債將於以後年度陸續使用。

(十五) 股本

- 民國 103 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,710,000，分為 171,000 仟股，實收資本額為 \$1,125,365，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司民國 103 年及 102 年度之普通股期初與期末流通在外股數均為 112,536,565 股。

(十六) 未分配盈餘/期後事項

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1) 依法完納一切稅捐。(2) 彌補以往年度虧損。(3) 提列 10% 為法定盈餘公積。(4) 依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積。(5) 董事、監察人酬勞依一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之五以下。(6) 員工紅利為減除一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之十。如公司當年度同時

辦理盈餘轉增資得就紅利中之全部或一部份，於經股東會決議及政府機關核准後，以新股方式發給紅利。(7)餘額為股東紅利，加計上年度未分配盈餘後，按股份總數比例分派或保留之。

2. 本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資各項投資事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計劃，故盈餘之分派，依上述分派順序就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，並就其餘額提撥董監事酬勞及員工紅利後，得用以發放股東紅利。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$13,046 及 \$15,547；董監酬勞估列金額分別為\$6,523 及\$7,773，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 10%及 5%估列)。經股東會提議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司盈餘分派情形如下：

(1)本公司分別於民國 103 年 6 月 25 日及民國 102 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 102 年及 101 年度之盈餘分派案如下：

| | 102年度 | | 101年度 | |
|----------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 1,320 | | \$ 6,342 | |
| 迴轉特別盈餘公積 | 143,590 | | 34,411 | |
| 現金股利 | <u>67,522</u> | \$ 0.60 | <u>22,507</u> | \$ 0.20 |
| | <u>\$ 212,432</u> | | <u>\$ 63,260</u> | |
| 員工現金紅利 | \$ 15,547 | | \$ 2,257 | |
| 董監事酬勞 | <u>7,773</u> | | <u>1,128</u> | |
| | <u>\$ 23,320</u> | | <u>\$ 3,385</u> | |

上述民國 102 年及 101 年度之盈餘分派情形，與本公司民國 103 年 3 月 24 日及民國 102 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。

(2)本公司於民國 104 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 103 年度盈餘分派案如下：

| | 103年度 | |
|----------|-------------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 14,495 | |
| 現金股利 | <u>112,537</u> | \$ 1.0 |
| | <u>\$ 127,032</u> | |
| 員工現金紅利 | \$ 13,046 | |
| 董監事酬勞 | <u>6,523</u> | |
| | <u>\$ 19,569</u> | |

7. 本公司於民國 102 年 6 月 13 日經股東會決議通過以法定盈餘公積配發每股現金新台幣 0.1 元，總計\$33,761，業已實際發放。

(十七)其他權益項目

| | 備供出售投資 | 外幣換算 | 總計 |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 103年1月1日 | \$ 284,545 | \$ 1,958 | \$ 286,503 |
| 評價調整 | (59,126) | - | (59,126) |
| 外幣換算差異數 - 集團 | - | 4,880 | 4,880 |
| 103年12月31日 | <u>\$ 225,419</u> | <u>\$ 6,838</u> | <u>\$ 232,257</u> |

| | 備供出售投資 | 外幣換算 | 總計 |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 102年1月1日 | (\$ 108,823) | (\$ 1,750) | (\$ 110,573) |
| 評價調整 | 393,368 | - | 393,368 |
| 外幣換算差異數 - 集團 | - | 3,708 | 3,708 |
| 102年12月31日 | <u>\$ 284,545</u> | <u>\$ 1,958</u> | <u>\$ 286,503</u> |

(十八) 營業收入

| | 103年度 | 102年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | <u>\$ 2,555,822</u> | <u>\$ 3,090,177</u> |

(十九) 其他收入

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 56,472 | \$ 38,856 |
| 利息收入 | 3,997 | 5,249 |
| 銀行存款利息 | 3,087 | 678 |
| 其他 | 28,686 | 17,046 |
| | <u>\$ 92,242</u> | <u>\$ 61,829</u> |

(二十) 其他利益及損失

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 30,061 | \$ 10,153 |
| 存貨災害損失 | (24,771) | - |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | (862) | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 797 | 34,063 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (10) | (20,708) |
| 處分投資利益 | - | 423 |
| 其他 | (127) | (3,540) |
| | <u>\$ 5,088</u> | <u>\$ 20,391</u> |

(二十一) 財務成本

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 541 | \$ 1,970 |
| 其他 | 750 | 473 |
| | <u>\$ 1,291</u> | <u>\$ 2,443</u> |

(二十二) 費用性質之額外資訊

| 功能別 \ 性質別 | 103年度 | | | 102年度 | | |
|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 屬營業成本者 | 屬營業費用者 | 合計 | 屬營業成本者 | 屬營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | \$ 114,465 | \$ 316,968 | \$ 431,433 | \$ 187,483 | \$ 338,420 | \$ 525,903 |
| 折舊費用 | 3,307 | 8,587 | 11,894 | 3,376 | 11,270 | \$ 14,646 |
| 攤銷費用 | 405 | 7,159 | 7,564 | 72 | 7,309 | \$ 7,381 |

(二十三) 員工福利費用

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 359,552 | \$ 442,585 |
| 員工分紅及董監酬勞 | 19,569 | 23,320 |
| 勞健保費用 | 18,342 | 18,898 |
| 退休金費用 | 15,445 | 16,337 |
| 其他用人費用 | 18,525 | 24,763 |
| | <u>\$ 431,433</u> | <u>\$ 525,903</u> |

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 年初至當期末產生之應付所得稅 | \$ 13,433 | \$ 6,825 |
| 扣繳及暫繳稅款 | 17,028 | 349 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | 3,114 | (7,524) |
| 未分配盈餘加徵10% | (8,794) | (16) |
| 境外所得稅費用 | <u>23,825</u> | <u>13,423</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>48,606</u> | <u>13,057</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (2,175) | 25,674 |
| 遞延所得稅總額 | (2,175) | 25,674 |
| 其他： | | |
| 未分配盈餘加徵10% | <u>8,794</u> | <u>16</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 55,225</u> | <u>\$ 38,747</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------|---------------|----------------|
| 確定福利義務之精算(損)益 | <u>\$ 264</u> | <u>(\$ 53)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定規定稅率計算之所得稅 | \$ 26,727 | \$ 18,435 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 271 | 299 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (9,735) | (12,315) |
| 以前年度所得稅高低估數 | 3,114 | (7,524) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | - | (7,696) |
| 未分配盈餘加徵10%所得 | 8,794 | 16 |
| 其他按法令規定應調整項目影響數 | 26,054 | 47,532 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 55,225</u> | <u>\$ 38,747</u> |

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 103年度 | | | |
|-----------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 存貨呆滯及跌價損失 | \$ 11,410 | \$ 474 | \$ - | \$ 11,884 |
| 產品售後服務保證費 | 3,640 | 841 | - | 4,481 |
| 未實際支付費用數 | 4,537 | 3,536 | - | 8,073 |
| 應付未休假獎金 | 274 | (53) | - | 221 |
| 應計退休金負債 | 14,449 | (51) | (53) | 14,345 |
| 備抵呆帳超限數 | <u>2,094</u> | <u>805</u> | <u>-</u> | <u>2,899</u> |
| 小計 | <u>36,404</u> | <u>5,552</u> | <u>(53)</u> | <u>41,903</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (577) | (3,377) | - | (3,954) |
| 確定福利精算損益 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(211)</u> | <u>(211)</u> |
| 小計 | <u>(577)</u> | <u>(3,377)</u> | <u>(211)</u> | <u>(4,165)</u> |
| 合計 | <u>\$ 35,827</u> | <u>\$ 2,175</u> | <u>(\$ 264)</u> | <u>\$ 37,738</u> |

102年度

| | 102年度 | | | |
|-----------|------------------|---------------------|---------------|------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 存貨呆滯及跌價損失 | \$ 11,053 | \$ 357 | \$ - | \$ 11,410 |
| 產品售後服務保證費 | 3,580 | 60 | - | 3,640 |
| 未實際支付費用數 | 8,833 | (4,296) | - | 4,537 |
| 應付未休假獎金 | 208 | 66 | - | 274 |
| 應計退休金負債 | 14,430 | (34) | 53 | 14,449 |
| 備抵呆帳超限數 | - | 2,094 | - | 2,094 |
| 未實現兌換損失 | 619 | (619) | - | - |
| 投資抵減 | 22,725 | (22,725) | - | - |
| 小計 | <u>61,448</u> | <u>(25,097)</u> | <u>53</u> | <u>36,404</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | - | (577) | - | (577) |
| 小計 | <u>-</u> | <u>(577)</u> | <u>-</u> | <u>(577)</u> |
| 合計 | <u>\$ 61,448</u> | <u>(\$ 25,674)</u> | <u>\$ 53</u> | <u>\$ 35,827</u> |

4. 本公司可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

民國 103 年 12 月 31 日：無此情形

102年12月31日

| 抵減項目 | 未認列遞延 | | |
|---------|-----------|-----------|--------|
| | 尚未抵減餘額 | 所得稅資產部分 | 最後抵減年度 |
| 研究與發展支出 | \$ 57,814 | \$ 57,814 | 102年度 |
| 人才培訓 | 728 | 728 | 102年度 |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得稅影響數：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異之所得稅影響數 | \$ 49,624 | \$ 42,406 |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 86年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87年度以後 | 234,187 | 13,197 |
| | <u>\$ 234,187</u> | <u>\$ 13,197</u> |

8. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額

分別為\$52,555及\$5,588，民國102年度盈餘分配之稅額扣抵比率為25.51%，民國103年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為22.04%。

(二十五) 每股盈餘

| | 103年度 | | |
|------------------------------|------------|------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 144,951 | 112,537 | \$ 1.29 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | 144,951 | - | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | - | - | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 144,951 | 112,537 | \$ 1.29 |

| | 102年度 | | |
|------------------------------|-----------|------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 69,666 | 112,537 | \$ 0.62 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | 69,666 | 112,537 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | - | - | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 69,666 | 112,537 | \$ 0.62 |

(二十六) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室及倉庫，租賃期間介於1至4年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，民國103年及102年度因前述交易分別認列\$28,821及\$38,957之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額資訊請詳附註九(二)之說明。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|-----------------|--------------|
| 商品銷售： | | |
| —對本集團具重大影響之個體 | \$ 1,719 | \$ - |
| —其他關係人 | 40 | - |
| | <u>\$ 1,759</u> | <u>\$ -</u> |

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 商品購買： | | |
| —對本集團具重大影響之個體 | \$ 32,062 | \$ 33,841 |
| —合資個體 | - | 1,679 |
| | <u>\$ 32,062</u> | <u>\$ 35,520</u> |

商品係按一般商業條款與條件向關聯企業購買，其購買之價格條件與一般供應商無重大差異，一般供應商付款期間約為進貨後30天至月結105天之間。

3. 應收關係人款項

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款： | | |
| —對本集團具重大影響之個體 | <u>\$ 1,266</u> | <u>\$ -</u> |

應收關係人款項皆來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後月結60天，該應收款項並無抵押及附息。

4. 應付關係人款項

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| —對本集團具重大影響之個體 | \$ 1,749 | \$ 6,531 |
| —合資個體 | - | 169 |
| | <u>\$ 1,749</u> | <u>\$ 6,700</u> |

應付關係人款項皆來自進貨交易，該應付款項並無付息。

5. 租賃交易

(1) 本集團向對本集團具重大影響之個體、其他關係人及合資個體租賃辦公室及廠房之交易：

| 出租標的 | 租金支付方式 | 103年度 | 102年度 |
|-------|---------|------------------|------------------|
| 南港辦公室 | 三個月支付一期 | \$ 901 | \$ 3,522 |
| 日本辦公室 | 每年支付一期 | 1,489 | 1,668 |
| 觀音辦公室 | 三個月支付一期 | 9,608 | 9,608 |
| 鳳崗廠房 | 依實際使用狀況 | 88 | 10,811 |
| 江西廠房 | 每月支付 | 512 | 609 |
| 內湖辦公室 | 每月支付 | 2,734 | - |
| | | <u>\$ 15,332</u> | <u>\$ 26,218</u> |

(2) 因上述租賃交易之期末餘額：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|---------------|-----------------|---------------|
| 應付租金(表列其他應付款) | <u>\$ 1,150</u> | <u>\$ 424</u> |

(3) 本集團因上述租賃交易，對其他關係人及合資個體產生之分攤水電瓦斯費：

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 分攤之水電瓦斯費(表列營業成本及營業費用) | <u>\$ 5,189</u> | <u>\$ 7,727</u> |

(4) 因前述交易產生之分攤水電瓦斯費期末餘額：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 應付水電瓦斯費(表列其他應付款) | <u>\$ 1,277</u> | <u>\$ 2,013</u> |

6. 其他交易

(1) 本集團與其他關係人間因人力派遣產生之交易及期末餘額：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|-----------------|---------------|
| 什項收入(表列其他收入) | <u>\$ 3,816</u> | <u>\$ 756</u> |

本集團於 103 年及 102 年 12 月 31 日無因上述交易產生之期末餘額。

(2) 本集團因聘請合資個體間之管理人員產生之交易及期末餘額：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------------|-------------|-----------------|
| 薪資費用(表列營業費用) | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,672</u> |

本集團於 103 年及 102 年 12 月 31 日無因上述交易產生之期末餘額。

(3) 本集團與對本集團具重大影響之個體及其他關係人因研究發展所需認列之交易及期末餘額：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|---------------|--------------|
| 研究發展費 | | |
| —對本集團具重大影響之個體 | \$ 235 | \$ - |
| —其他關係人 | <u>9</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 244</u> | <u>\$ -</u> |

本集團於 103 年及 102 年 12 月 31 日無因上述交易產生之期末餘額。

(4)本集團因其他雜項交易，對本集團具重大影響之個體、其他關係人及合資個體代墊款項期末餘額：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項(表列其他應收款) | <u>\$ 9</u> | <u>\$ 392</u> |
| 應付關係人款項(表列應付票據及其他應付款) | <u>\$ 671</u> | <u>\$ 4,903</u> |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | <u>\$ 58,158</u> | <u>\$ 55,901</u> |

薪資及其他短期員工福利包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目 | <u>帳面價值</u> | | <u>擔保用途</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> | |
| 質押銀行定期存款 (表列其他流動資產) | <u>\$ 1,044</u> | <u>\$ 1,031</u> | 海關保證金 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

本公司對子公司提供背書保證事項請參閱附註十三(一)2之說明。

(二) 承諾事項

1. 營業租賃協議

本集團租用辦公室及倉庫係不可取消之營業租賃協議。租期介於 1 至 4

年，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。
不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 23,463 | \$ 24,782 |
| 超過1年但不超過5年 | <u>37,149</u> | <u>29,139</u> |
| | <u>\$ 60,612</u> | <u>\$ 53,921</u> |

2. 本集團與系統供應商簽訂軟體及字型使用權利金合約，依每月銷售台數支付。

十、重大之災害損失

本公司之孫公司東友數碼科技(東莞)有限公司於民國 103 年 12 月 29 日發生火災，造成部分存貨及廠房設備毀損，業已請東莞市黃江鎮消防局派員鑑識火災現場，惟鑑識報告尚未出爐。有關損失情形說明如下：

東友數碼科技(東莞)有限公司於民國 103 年 12 月 29 日發生火災後，經估計在事故中毀損或遭波及之存貨及廠房設備，其帳面價值為\$66,272，目前正與保險公司協商中，預計可獲得保險理賠計\$40,639，相關火災損失與保險理賠收入互抵後以淨額表達列於其他利益及損失項下。

為將對客戶業務可能造成之影響降至最低，本公司已將東友數碼科技(東莞)有限公司之訂單轉至其他加工廠協助生產，同時本公司亦全力協助孫公司東友數碼科技(東莞)有限公司之重建工作，盡快恢復正常營運。

有關存貨及廠房設備之災害損失，請分別詳附註六(六)及六(七)之說明。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 3 月 13 日經董事會提議民國 103 年度之盈餘分配案，請詳附註六(十六)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出

售資產以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本集團於民國 103 年之策略維持與民國 102 年相同。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率分別為 31%及 35%。

(二) 金融工具

1. 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產(質押定期存款及其他金融資產)、其他非流動資產(存出保證金)、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及港幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產

及負債資訊如下：

| | | | | 103年12月31日 | | |
|-------------------|----|--------|---------|------------|-----------|---------------|
| | | | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 20,951 | 31.6500 | \$ | 663,099 | |
| 美金：港幣(註1) | | 3,693 | 7.7574 | | 116,883 | |
| 美金：人民幣(註1) | | 3,906 | 6.1190 | | 123,625 | |
| 人民幣：新台幣 | | 20,314 | 5.0920 | | 103,439 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 1,307 | 31.6500 | \$ | 41,355 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 10,819 | 31.6500 | \$ | 342,421 | |
| 美金：人民幣(註1) | | 6,771 | 6.1190 | | 214,302 | |
| 日幣：新台幣 | | 11,723 | 0.2646 | | 3,102 | |
| | | | | 102年12月31日 | | |
| | | | | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 36,485 | 29.8050 | \$ | 1,087,435 | |
| 美金：港幣(註1) | | 1,991 | 7.7557 | | 59,342 | |
| 歐元：新台幣 | | 108 | 41.0900 | | 4,438 | |
| 美金：人民幣(註1) | | 255 | 6.0543 | | 7,600 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 2,075 | 29.8050 | \$ | 61,845 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ | 5,740 | 29.8050 | \$ | 171,081 | |
| 港幣：新台幣 | | 550 | 3.8430 | | 2,114 | |
| 美金：人民幣(註1) | | 9,869 | 6.0543 | | 294,146 | |

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 103年度 | | |
|-------------------|----|-------|--------|--------------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 6,631 | - |
| 美金：港幣(註1) | 1% | | 1,169 | - |
| 美金：人民幣(註1) | 1% | | 1,236 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | | 1,034 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ | 3,424) | - |
| 美金：人民幣(註1) | 1% | (| 2,143) | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | (| 31) | - |

| | | 102年度 | | |
|-------------------|----|-------|--------|--------------|
| | | 敏感度分析 | | |
| | | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ | 10,874 | - |
| 美金：港幣(註1) | 1% | | 593 | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | | 44 | - |
| 美金：人民幣(註1) | 1% | | 76 | - |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ | 1,711) | - |
| 港幣：新台幣 | 1% | (| 21) | - |
| 美金：人民幣(註1) | 1% | (| 2,941) | - |

價格風險

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 年及 102 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$5,470 及 \$1,898；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$9,696 及 \$10,288。

利率風險

本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 民國 103 年及 102 年度，交易對手並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(五)之說明。
- D. 本集團未逾期且未減損及已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析，請詳附註六(五)。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款

承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券。

C. 本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 103年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| -股票及基金 | \$ 546,954 | \$ - | \$ - | \$ 546,954 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| -股票 | 961,642 | 8,000 | - | 969,642 |
| | <u>\$ 1,508,596</u> | <u>\$ 8,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,516,596</u> |
| 102年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| -股票及基金 | \$ 189,757 | \$ - | \$ - | \$ 189,757 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| -股票 | 1,020,768 | 8,000 | - | 1,028,768 |
| | <u>\$ 1,210,525</u> | <u>\$ 8,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,218,525</u> |

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價及期末基金之淨資產，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括開放型貨幣基金及權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國 103 年度

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限 額(註2) | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 | 背書保證最 高限額 (註2) | 屬母公司對 子公司背書 保證 | 屬子公司對 母公司背書 保證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|------------|----------------|------------------|--------------------|-------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 東友科技股 份有限公司 | 東友科技(蘇 州)有限公司 | 間接100%持有 之被投資公司 | \$ 375,082 | \$ 30,470 | \$ - | \$ - | \$ | - | \$ 937,705 | Y | N | Y | |

註 1：發行人填 0

註 2：(1)依本公司「背書保證作業程序規定」，本公司對單一企業背書保證金額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 20%，背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

(2)本公司及子公司整體對單一企業背書保證金額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 20%，背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

3. 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | 備註 |
|------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------|------------|------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | |
| 東友科技股份有限公司 | 受益憑證-Infinity Multi-Strategies Fund | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,222 | \$ 41,355 | \$ 41,355 |
| 東友科技股份有限公司 | 貨幣型基金-復華有利 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 6,739,737 | 89,358 | 89,358 |
| 東友科技股份有限公司 | 貨幣型基金-群益安穩 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 5,638,027 | 89,362 | 89,362 |
| 東友科技股份有限公司 | 貨幣型基金-兆豐國際寶鑽 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 7,261,969 | 89,368 | 89,368 |
| 東友科技股份有限公司 | 貨幣型基金-元大寶來得寶 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 7,565,594 | 89,356 | 89,356 |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-菱光科技股份有限公司 | 關係企業 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 5,950,000 | 148,155 | 148,155 |
| | | | 合計 | | \$ 546,954 | \$ 546,954 |

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金以期末基金淨值表示；非上市櫃公司股票按其公允價值衡量表示。

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | 公允價值(註) | 備註 |
|------------|-------------------------------------|-------------|--------------|------------|------------|-------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-菱光科技股份有限公司 | 關係企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 15,978,260 | \$ 397,859 | 12.58 | \$ 397,859 | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-光菱電子股份有限公司 | 關係企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 9,994,000 | 323,805 | 19.29 | 323,805 | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-東元電機股份有限公司 | 關係企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 5,000,000 | 150,750 | 0.25 | 150,750 | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-國際聯合科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 309,389 | - | 1.54 | - | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-光倫電子股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 622,409 | 8,000 | 2.81 | 8,000 | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-Convergence Tech Venture II Ltd. | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 420,000 | - | 5.71 | - | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-台灣宅配通股份有限公司 | 關係企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,781,000 | 89,228 | 1.87 | 89,228 | |
| | | | 合計 | | \$ 969,642 | | \$ 969,642 | |

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金以期末基金淨資產表示；非上市櫃公司股票按其公允價值衡量表示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------------|----------------|-----|-------|--------------|------------|--------------|------|---------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 東友科技股份有限公司 | 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 子公司 | 進貨 | \$ 1,173,142 | 65 | 次月結60天 | 無此情形 | (\$ | (37) | | |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 東友科技股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | (| (100) | 次月結60天 | 無此情形 | 123,564 | 100 | | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|----------------|------------|-----|-----------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 東友科技股份有限公司 | 母公司 | \$ | 6.81 | \$ | 不適用 | \$ | \$ |

9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

個別交易金額未達1仟萬元以上，不予以揭露；另以母公司之交易面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產之比率 (註2) |
|------------|------------|----------------|---------|--------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 東友科技股份有限公司 | 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 母公司對子公司 | 進貨 | \$ 1,173,142 | 關係人之進貨價格條件與一般供應商無重大差異 | 46% |
| 0 | 東友科技股份有限公司 | 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 母公司對子公司 | 應付帳款 | 123,564 | 付款期間為次月結60天 | 4% |
| 0 | 東友科技股份有限公司 | 嘉友科技(香港)有限公司 | 母公司對子公司 | 應付帳款 | 62,270 | 付款期間為次月結60天 | 2% |

註1：0為母公司。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益(註1) | 備註 |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------|---------------------|------------|------------|------------|-----|-----------|-----------|---------------|---------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 東友科技股份有限公司 | Atlas Tech Investment Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | \$ 196,096 | \$ 196,096 | 6,248,313 | 100 | | (\$) | (\$ 30,391) | 子公司 |
| 東友科技股份有限公司 | Image Holdings Limited | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 133,059 | 133,059 | 4,080,000 | 100 | 40,524 | (| (12,069) | 子公司 |
| Atlas Tech Investment Co., Ltd. | All-In-One International Co., Ltd. | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 83,648 | 83,648 | 2,410,000 | 100 | 8,657 | | - | 孫公司 |
| Atlas Tech Investment Co., Ltd. | Image Systems International Limited | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 148,304 | 148,304 | 4,812,423 | 100 | (33,451) | (| (36,003) | 孫公司 |
| Image Holding Limited | 嘉友科技(香港)有限公司 | 香港 | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 133,059 | 133,059 | 31,620,000 | 51 | 53,218 | (| (18,269) | 孫公司(註2) |

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列，故不予揭露。

註2：本公司於民國102年1月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司Image Holding Limited所持有之51%子公司嘉友科技(香港)有限公司結束營業並進行清算，截至民國104年3月13日，相關清算程序尚在進行中。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本期末自台灣匯出累積投資金額(註3) | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|----------------------------|-----------|----------|----------------------|-------------|--------------|----------------|-----------|-----------------|--------------|-----------|--------------|------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 東友科技(蘇州)有限公司 | 研發、技術測試服務、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | \$ 81,528 | 2 | \$ | \$ | \$ | \$ 9,614 | 100 | \$ | \$ 8,544 | \$ | | |
| 東欣光電科技(江西)有限公司 | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 32,710 | 2 | - | - | 32,710 | (| 100 | (| 19,863 | - | | 註6 |
| 四川東佳光電科技有限公司 | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 4,673 | 2 | - | - | - | (| 100 | (| 2,187 | - | | 註4、5 |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 88,647 | 2 | 88,647 | - | 88,647 | (36,004) | 100 | (| (33,462) | - | | 註3 |
| 公司名稱 | | | | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | | 經濟部投審會核准投資金額 | | | | | | | |
| 東友科技股份有限公司 | | \$ | | 202,885 | \$ | 343,443 | \$ | | | | 1,163,540 | | |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3) 其他方式。

註 2：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註 3：本公司於民國 101 年 12 月 25 日經董事會決議，透過 Atlas Tech Investment Co., Ltd 持有之 100% 子公司 - Image Systems International Limited 在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」，持股比例為 100%，總投資額為美金 3,000 仟元，該被投資公司業已於民國 102 年 1 月設立登記完竣。

註 4：本公司 100% 持有之子公司東欣光電科技(江西)有限公司，於民國 99 年第三季投資之四川東佳光電科技有限公司，持股比例為 100%，總投資額為人民幣 1,000 仟元，該被投資公司業已設立登記完竣。

註 5：本公司間接持有之東欣光電科技(江西)有限公司於民國 101 年第四季經其董事會決議，將直接持有之四川東佳光電科技有限公司結束營業並進行清算，截至民國 104 年 3 月 13 日，相關清算程序尚在進行中。

註 6：本公司於民國 103 年 8 月 6 日經董事會決議，將本公司 100% 持有之子公司 - Atlas Tech Investment Co., Ltd. 所持有之 100% 子公司 - 東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國 104 年 3 月 13 日，相關清算程序尚在進行中。

註 7：依規定係以 \$80,000 或淨值之 60%(較高者)為上限。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

| 大陸被投資公司名稱 | 銷(進)貨 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 票據背書保證或提供擔保品 | | 資金融通 | | | | 加工費 | |
|----------------|----------------|----|------|---|--------------|----|--------------|----|------|------|------|------|-----|---|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 期末餘額 | 目的 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 當期利息 | 金額 | % |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | (\$ 1,173,142) | 65 | - | - | (\$ 123,564) | 37 | - | - | - | - | - | - | - | - |

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團管理階層係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團董事會根據營業淨利評估營運部門的表現。衡量的指標係以營收達成率、毛利達成率、營業淨利達成率為評估指標，並每月檢討費用超短支情形，以評估資源耗用之合理性。

(三)部門損益與資產之資訊

本公司提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 103年度 | | |
|----------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 單一營運部門 | 調節及沖銷 | 總計 |
| 應報導部門收入 | | | |
| 企業外部客戶收入 | \$ 2,555,822 | \$ - | \$ 2,555,822 |
| 企業內部部門收入 | 1,647,959 | (1,647,959) | - |
| 應報導部門收入 | <u>\$ 4,203,781</u> | <u>(\$ 1,647,959)</u> | <u>\$ 2,555,822</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 97,938</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 97,938</u> |
| 應報導部門資產 | <u>\$ 3,881,475</u> | <u>(\$ 1,080,788)</u> | <u>\$ 2,800,687</u> |
| | | | |
| | 102年度 | | |
| | 單一營運部門 | 調節及沖銷 | 總計 |
| 應報導部門收入 | | | |
| 企業外部客戶收入 | \$ 3,090,177 | \$ - | \$ 3,090,177 |
| 企業內部部門收入 | 2,123,647 | (2,123,647) | - |
| 應報導部門收入 | <u>\$ 5,213,824</u> | <u>(\$ 2,123,647)</u> | <u>\$ 3,090,177</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 4,031</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,031</u> |
| 應報導部門資產 | <u>\$ 4,263,430</u> | <u>(\$ 1,304,928)</u> | <u>\$ 2,958,502</u> |

(四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間銷售係按公允交易原則進行。向主要營運者決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採一致之衡量方式。

本集團調整後營業淨損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| 應報導營運部門調整後營業淨利益 | \$ 97,938 | \$ 4,031 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益 | 797 | 34,063 |
| 淨外幣兌換利益 | 30,061 | 10,153 |
| 股利收入 | 56,472 | 38,856 |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | (862) | - |
| 存貨災害損失 | (24,771) | - |
| 處分投資利益 | - | 423 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (10) | (18,410) |
| 其他項目 | 34,352 | 14,692 |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 193,977</u> | <u>\$ 83,808</u> |

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式，本期應報導部門資產之調節沖銷情形，請詳附註十四(三)之說明。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團係製造、買賣多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品，收入餘額明細組成如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 2,360,569 | \$ 3,023,067 |
| 其他 | 195,253 | 67,110 |
| | <u>\$ 2,555,822</u> | <u>\$ 3,090,177</u> |

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依銷售客戶所在地點區分與非流動資產按資產所在地點區分之資訊如下：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 中華人民共和國及香港 | \$ 2,367,153 | \$ 11,431 | \$ 2,804,390 | \$ 15,349 |
| 日本 | 98,243 | - | 173,168 | - |
| 台灣 | 36,109 | 25,083 | 28,638 | 31,560 |
| 其他 | 54,317 | - | 83,981 | - |
| | <u>\$ 2,555,822</u> | <u>\$ 36,514</u> | <u>\$ 3,090,177</u> | <u>\$ 46,909</u> |

註：非流動資產不包括金融商品、遞延所得稅資產、退休金辦法下之資產及保險合約之合約權利。

(七) 重要客戶資訊

本集團為單一營運部門，來自部門內單一客戶收入佔合併損益表上銷貨收入淨額 10%以上之重要客戶明細如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 收入 |
| B 客戶 | \$ 1,709,695 | \$ 1,872,477 |
| R 客戶 | 566,296 | 284,902 |
| T 客戶 | 146,332 | 586,449 |
| | <u>\$ 2,422,323</u> | <u>\$ 2,743,828</u> |

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14002669 號

東友科技股份有限公司 公鑒：

東友科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達東友科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

曾惠瑾

葉翠苗
曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 3 日

東友利 股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | 102 年 12 月 31 日 | |
|--------------|----------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 397,664 | 15 | \$ 575,399 | 21 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(二) | | | | |
| | 融資產—流動 | | 546,954 | 21 | 189,757 | 7 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 1,162 | - | 1,047 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 433,792 | 16 | 574,203 | 21 |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 5,503 | - | 15,105 | 1 |
| 1220 | 當期所得稅資產 | | 15,199 | - | 7,524 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 125,803 | 5 | 180,916 | 6 |
| 1410 | 預付款項 | | 18,402 | 1 | 35,825 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 22,649 | 1 | 15,100 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>1,567,128</u> | <u>59</u> | <u>1,594,876</u> | <u>58</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 | 六(三) | 969,642 | 37 | 1,028,768 | 37 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 35,655 | 1 | 73,235 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八) | 16,850 | 1 | 16,336 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(九) | 8,147 | - | 15,198 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | 41,835 | 2 | 36,336 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 236 | - | 177 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>1,072,365</u> | <u>41</u> | <u>1,170,050</u> | <u>42</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 2,639,493</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,764,926</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

東友科 股份有限公司
個 體 資 產 負 債 表
民國 103 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 103 年 12 月 31 日 | | | 102 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------|----------------|---------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2170 | 應付帳款 | 六(十) | \$ | 149,857 | 6 | \$ | 172,416 | 6 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 186,026 | 7 | | 281,193 | 10 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一)及七 | | 202,266 | 8 | | 191,140 | 7 |
| 2230 | 當期所得稅負債 | 六(二十四) | | 13,433 | - | | 6,825 | - |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(十四) | | 26,357 | 1 | | 21,411 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十二) | | 99,156 | 4 | | 155,437 | 6 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>677,095</u> | <u>26</u> | | <u>828,422</u> | <u>30</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | | 4,165 | - | | 577 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十三) | | 82,824 | 3 | | 84,992 | 3 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>86,989</u> | <u>3</u> | | <u>85,569</u> | <u>3</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>764,084</u> | <u>29</u> | | <u>913,991</u> | <u>33</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 1,125,365 | 43 | | 1,125,365 | 41 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | | 283,600 | 11 | | 282,280 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | - | - | | 143,590 | 5 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 234,187 | 9 | | 13,197 | 1 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | | 232,257 | 8 | | 286,503 | 10 |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>1,875,409</u> | <u>71</u> | | <u>1,850,935</u> | <u>67</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約 | | | | | | | | |
| 承諾 | | | | | | | | |
| 重大之災害損失 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 負債及權益總計 | | | \$ | <u>2,639,493</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,764,926</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



東友利投股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 103 年 度 | | 102 年 度 | |
|-------------------------------|-------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ 2,549,254 | 100 | \$ 3,089,551 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十二)及七 | (1,973,736) | (77) | (2,444,462) | (79) |
| 5900 營業毛利 | | 575,518 | 23 | 645,089 | 21 |
| 營業費用 | 六(二十二)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (73,608) | (3) | (104,747) | (4) |
| 6200 管理費用 | | (158,472) | (6) | (118,390) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (224,827) | (9) | (286,088) | (9) |
| 6000 營業費用合計 | | (456,907) | (18) | (509,225) | (17) |
| 6900 營業利益 | | 118,611 | 5 | 135,864 | 4 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十九) | 88,314 | 4 | 60,785 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十) | 33,342 | 1 | 50,881 | 2 |
| 7050 財務成本 | 六(二十一) | (275) | - | (750) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (42,460) | (2) | (138,667) | (5) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 78,921 | 3 | (27,751) | (1) |
| 7900 稅前淨利 | | 197,532 | 8 | 108,113 | 3 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (52,581) | (2) | (38,447) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 144,951 | 6 | \$ 69,666 | 2 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十七) | \$ 4,880 | - | \$ 3,708 | - |
| 8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益 | 六(三)(十七) | (59,126) | (2) | 393,368 | 13 |
| 8360 確定福利計畫精算利益(損失) | 六(十三) | 1,555 | - | (313) | - |
| 8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六(二十四) | (264) | - | 53 | - |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 91,996 | 4 | \$ 466,482 | 15 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 本期淨利 | 六(二十五) | \$ 1.29 | | \$ 0.62 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9850 本期淨利 | 六(二十五) | \$ 1.29 | | \$ 0.62 | |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



東友利
打 股 份 有 限 公 司
個 體 財 務 報 告

民國 103 年 12 月 31 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 附註 | 保 留 盈 餘 | | | 其 他 權 益 | | | 合 計 |
|------------------------|--------------|-------------|-------------|------------|-----------------------------|-------------------------|--------------|
| | 普 通 股 本 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 差 額 | 備 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | |
| 102 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,125,365 | \$ 287,192 | \$ 109,179 | \$ 7,051 | (\$ 1,750) | \$ 108,823 | \$ 1,418,214 |
| 101 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 6,342 | - | (6,342) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | 34,411 | (34,411) | - | - | - |
| 盈餘配發現金股利 | - | - | - | (22,507) | - | - | (22,507) |
| 法定盈餘公積配發現金 | - | (11,254) | - | - | - | - | (11,254) |
| 本期淨利 | - | - | - | 69,666 | - | - | 69,666 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (260) | 3,708 | - | 393,368 |
| 102 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 1,125,365 | \$ 282,280 | \$ 143,590 | \$ 13,197 | \$ 1,958 | \$ 284,545 | \$ 1,850,935 |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,125,365 | \$ 282,280 | \$ 143,590 | \$ 13,197 | \$ 1,958 | \$ 284,545 | \$ 1,850,935 |
| 102 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配： | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | 1,320 | - | (1,320) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | (143,590) | 143,590 | - | - | - |
| 盈餘配發現金股利 | - | - | - | (67,522) | - | - | (67,522) |
| 本期淨利 | - | - | - | 144,951 | - | - | 144,951 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | (1,291) | 4,880 | (59,126) | (52,955) |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 1,125,365 | \$ 283,600 | \$ - | \$ 234,187 | \$ 6,838 | \$ 225,419 | \$ 1,875,409 |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美

東友利技股份有限公司
個體現金流量表
民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 103 年 度 | 102 年 度 |
|--------------------------|------------------|---------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 197,532 | \$ 108,113 |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(八)(二十二) 8,776 | 9,764 |
| 攤銷費用 | 六(九)(二十二) 7,054 | 6,406 |
| 呆帳費用提列數 | 六(四)(五) 3,365 | 18,252 |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | 六(二)(二十) (797) | 34,063 |
| 利息費用 | 六(二十一) 275 | 750 |
| 利息收入 | 六(十九) (6,229) | (5,744) |
| 股利收入 | 六(十九) (56,472) | (38,856) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 | 42,460 | 138,667 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 六(二十) - | 16 |
| 處分投資利益 | 六(二十) - | (423) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 持有供交易之金融資產 | (356,400) | 43,194 |
| 應收票據 | (110) | 2,817 |
| 應收帳款 | 137,041 | (139,809) |
| 應收帳款-關係人 | - | 589 |
| 其他應收款 | 1,517 | 16,321 |
| 存貨 | 55,113 | 181,301 |
| 預付款項 | 17,423 | (1,650) |
| 其他流動資產 | (7,549) | (334) |
| 其他非流動資產 | 27 | (27) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | (22,559) | (9,108) |
| 應付帳款-關係人 | (95,167) | 128,085 |
| 其他應付款 | 11,126 | 12,405 |
| 負債準備-流動 | 4,946 | 350 |
| 其他流動負債 | (56,281) | 66,159 |
| 其他非流動負債 | (613) | (485) |
| 營運產生之現金(流出)流入 | (115,522) | 502,690 |
| 收取之利息 | 6,639 | 4,567 |
| 支付之利息 | 六(二十一) (275) | (750) |
| 支付之所得稅數 | (48,148) | (13,472) |
| 營業活動之淨現金(流出)流入 | (157,306) | 493,035 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 1,339 |
| 取得採用權益法之投資 | 十三 - | (88,647) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(八) (8,038) | (3,479) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 六(八) - | 796 |
| 取得無形資產 | 六(九) (569) | (8,369) |
| 處分無形資產 | 六(九) 566 | - |
| 預付設備款 | (1,338) | (2,148) |
| 收取之股利 | 六(十九) 56,472 | 38,856 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 47,093 | (61,652) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | - | (29,277) |
| 法定盈餘公積配發現金及現金股利 | 六(十六) (67,522) | (33,761) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (67,522) | (63,038) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (177,735) | 368,345 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 575,399 | 207,054 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 397,664 | \$ 575,399 |

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃育仁



經理人：黃育仁



會計主管：嚴春美



東友科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國103年及102年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)東友科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國86年9月8日依公司法設立，並於同年度開始營業。本公司主要營業項目為多功能事務機、傳真機及掃瞄器等產品之設計、製造及買賣。

(二)本公司股票自民國89年6月起在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國104年3月13日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|--|------------------------|
| 國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 民國99年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 民國100年7月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 民國100年7月1日 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---|-----------------------------------|
| 國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 | 民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效) |
| 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國102年1月1日 |
| 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」 | 民國101年7月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 | 民國101年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修訂「員工福利」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」 | 民國102年1月1日 |
| 國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 民國102年1月1日 |
| 2010年對國際財務報導準則之改善 | 民國100年1月1日 |
| 2009-2011年對國際財務報導準則之改善 | 民國102年1月1日 |
| 經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動： | |

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善—國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

釐清備用零件、備用設備及維修設備符合不動產、廠房及設備之定義時，應分類為不動產、廠房及設備而非存貨。

本公司現正評估上述未揭露影響數之項目對個體財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年版 IFRSs 之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|---|-----------------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013年對國際財務報導準則之改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014年對國際財務報導準則之改善 | 民國105年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目，屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小；定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與個體基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與個體基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組

成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|------|----|
| 模具設備 | 2年 |
| 試驗設備 | 3年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 3年 |
| 租賃改良 | 2年 |
| 其他設備 | 3年 |

(十四) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

主要係電腦軟體等，並以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始

發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 負債準備

負債準備(保固負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非

屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個別資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨

額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

本公司製造並銷售多功能事務機、傳真機及掃瞄器等相關產品。收入係正常營業活動中對本公司顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減

損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

4. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

6. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 635 | \$ 588 |
| 活期存款 | 295,189 | 425,786 |
| 定期存款 | 101,840 | 149,025 |
| | <u>\$ 397,664</u> | <u>\$ 575,399</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金之帳面金額。
2. 本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 國內開放型基金 | \$ 356,400 | \$ - |
| 上市櫃公司股票 | 67,614 | 67,614 |
| 海外開放型基金 | <u>88,724</u> | <u>88,724</u> |
| | 512,738 | 156,338 |
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 評價調整 | <u>34,216</u> | <u>33,419</u> |
| | <u>\$ 546,954</u> | <u>\$ 189,757</u> |

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 103 及 102 年度認列之淨利益分別計\$797及\$34,063。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 736,223 | \$ 736,223 |
| 非上市櫃公司股票 | <u>18,502</u> | <u>20,422</u> |
| | 754,725 | 756,645 |
| 備供出售金融資產評價調整 | 225,419 | 284,545 |
| 累計減損-備供出售金融資產 | <u>(10,502)</u> | <u>(12,422)</u> |
| | <u>\$ 969,642</u> | <u>\$ 1,028,768</u> |

本公司於民國 103 及 102 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$59,126)及\$393,368。

(四) 應收票據

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 1,162 | \$ 1,052 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>(5)</u> |
| | <u>\$ 1,162</u> | <u>\$ 1,047</u> |

本公司於民國 103 年及 102 年度針對上述應收票據(轉列收入)提列減損損失分別為(\$5)及\$2。

(五) 應收帳款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 455,412 | \$ 592,453 |
| 減：備抵呆帳 | <u>(21,620)</u> | <u>(18,250)</u> |
| | <u>\$ 433,792</u> | <u>\$ 574,203</u> |

1. 未減損之金融資產之帳齡分析如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 未逾期亦未減損 | <u>\$ 433,792</u> | <u>\$ 574,203</u> |

本公司於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日無已逾期但未減損之應收帳款。

(1) 本公司對主要銷售客戶之授信期間為發票日後 30 天至 60 天，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

(2) 本公司應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司授信標準評估其信用品質皆屬良好等級。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$21,620 及\$18,250。

(2)備抵呆帳變動表如下：

| | 103年度 | | |
|----------|---------------|---------------|-----------|
| | 個別評估之 減損損失 | 群組評估之 減損損失 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 18,250 | \$ - | \$ 18,250 |
| 本期提列減損損失 | 3,370 | - | 3,370 |
| 12月31日 | \$ 21,620 | \$ - | \$ 21,620 |

| | 102年度 | | |
|----------|---------------|---------------|-----------|
| | 個別評估之 減損損失 | 群組評估之 減損損失 | 合計 |
| 1月1日 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 本期提列減損損失 | 18,250 | - | 18,250 |
| 12月31日 | \$ 18,250 | \$ - | \$ 18,250 |

3. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4. 本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(六)存貨

| | 103年12月31日 | | |
|------|------------|-------------|------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 127,268 | (\$ 61,624) | \$ 65,644 |
| 在製品 | 30,540 | (99) | 30,441 |
| 製成品 | 34,636 | (8,186) | 26,450 |
| 在途存貨 | 3,268 | - | 3,268 |
| | \$ 195,712 | (\$ 69,909) | \$ 125,803 |

| | 102年12月31日 | | |
|------|------------|-------------|------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 185,676 | (\$ 61,440) | \$ 124,236 |
| 在製品 | 41,688 | (116) | 41,572 |
| 製成品 | 19,841 | (5,565) | 14,276 |
| 在途存貨 | 832 | - | 832 |
| | \$ 248,037 | (\$ 67,121) | \$ 180,916 |

1. 上列存貨均未提供作為擔保。

2. 本公司認列為費損之存貨成本如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,951,727 | \$ 2,437,268 |
| 跌價損失 | 2,788 | 2,105 |
| 報廢損失 | 19,226 | 4,251 |
| 盤虧 | 13 | 838 |
| 出售下腳收入 | (18) | - |
| | <u>\$ 1,973,736</u> | <u>\$ 2,444,462</u> |

(七) 採用權益法之投資

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Atlas Tech Investment Co., Ltd. | (\$ 4,869) | \$ 25,726 |
| Image Holding Limited | <u>40,524</u> | <u>47,509</u> |
| | <u>\$ 35,655</u> | <u>\$ 73,235</u> |

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四（三）。

- 民國 103 年及 102 年度採用權益法之投資，依被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列投資損失分別為\$42,460 及\$138,667。
- 本公司於民國 101 年 12 月 25 日經董事會決議，透過 Atlas Tech Investment Co.,Ltd. 持有之 100%子公司-Image Systems International Limited 在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」，總投資金額為美金 4,000,000 元，預計持股比例為 100%，並於民國 102 年 1 月及 5 月分別匯出投資款美金 1,200,000 元及美金 1,800,000 元，該被投資公司業已於民國 102 年 1 月設立登記完竣。
- 本公司間接 100%持有之子公司-東欣光電科技(江西)有限公司於民國 101 年第四季經其董事會決議，將其直接 100%持有之子公司-四川東佳光電科技有限公司結束營業並進行清算，截至民國 104 年 3 月 13 日，相關清算程序尚在進行中。
- 本公司於民國 102 年 1 月 15 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Image Holding Limited 所持有之 51%子公司-嘉友科技(香港)有限公司結束營業並進行清算，截至民國 104 年 3 月 13 日，相關清算程序尚在進行中。
- 本公司於民國 103 年 8 月 6 日經董事會決議，將本公司 100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co.,Ltd. 所持有之 100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國 104 年 3 月 13 日，相

關清算程序尚在進行中。

7. 本公司透過 Atlas Tech Investment Co., Ltd. 持有之 100% 子公司— Image Systems International Limited 所轉投資之東友數碼科技（東莞）有限公司，於民國 103 年 12 月 29 日發生火災，相關火災損失說明請詳附註十。

(八) 不動產、廠房及設備

| | 模具設備 | 試驗設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
|-------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>103年1月1日</u> | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,154 | \$ 26,121 | \$ 900 | \$ 32,277 | \$ 3,386 | \$ 3,089 | \$ 67,927 |
| 累計折舊及減損 | (2,130) | (23,388) | (500) | (21,051) | (3,361) | (1,161) | (51,591) |
| | <u>\$ 24</u> | <u>\$ 2,733</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ 11,226</u> | <u>\$ 25</u> | <u>\$ 1,928</u> | <u>\$ 16,336</u> |
| <u>103年</u> | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 24 | \$ 2,733 | \$ 400 | \$ 11,226 | \$ 25 | \$ 1,928 | \$ 16,336 |
| 增添 | - | 413 | - | 2,861 | 1,250 | 3,514 | 8,038 |
| 重分類(註) | - | - | - | 270 | - | 982 | 1,252 |
| 折舊費用 | (24) | (2,093) | (150) | (5,199) | (250) | (1,060) | (8,776) |
| 12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,053</u> | <u>\$ 250</u> | <u>\$ 9,158</u> | <u>\$ 1,025</u> | <u>\$ 5,364</u> | <u>\$ 16,850</u> |
| <u>103年12月31日</u> | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,154 | \$ 26,534 | \$ 900 | \$ 35,249 | \$ 4,636 | \$ 7,585 | \$ 77,058 |
| 累計折舊及減損 | (2,154) | (25,481) | (650) | (26,091) | (3,611) | (2,221) | (60,208) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,053</u> | <u>\$ 250</u> | <u>\$ 9,158</u> | <u>\$ 1,025</u> | <u>\$ 5,364</u> | <u>\$ 16,850</u> |
| <u>102年1月1日</u> | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,154 | \$ 26,121 | \$ 1,800 | \$ 28,798 | \$ 3,386 | \$ 1,502 | \$ 63,761 |
| 累計折舊及減損 | (1,565) | (19,984) | (400) | (15,967) | (3,092) | (907) | (41,915) |
| | <u>\$ 589</u> | <u>\$ 6,137</u> | <u>\$ 1,400</u> | <u>\$ 12,831</u> | <u>\$ 294</u> | <u>\$ 595</u> | <u>\$ 21,846</u> |
| <u>102年</u> | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 589 | \$ 6,137 | \$ 1,400 | \$ 12,831 | \$ 294 | \$ 595 | \$ 21,846 |
| 增添 | - | - | - | 3,479 | - | - | 3,479 |
| 處分 | - | - | (812) | - | - | - | (812) |
| 重分類(註) | - | - | - | - | - | 1,587 | 1,587 |
| 折舊費用 | (565) | (3,404) | (188) | (5,084) | (269) | (254) | (9,764) |
| 12月31日 | <u>\$ 24</u> | <u>\$ 2,733</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ 11,226</u> | <u>\$ 25</u> | <u>\$ 1,928</u> | <u>\$ 16,336</u> |
| <u>102年12月31日</u> | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,154 | \$ 26,121 | \$ 900 | \$ 32,277 | \$ 3,386 | \$ 3,089 | \$ 67,927 |
| 累計折舊及減損 | (2,130) | (23,388) | (500) | (21,051) | (3,361) | (1,161) | (51,591) |
| | <u>\$ 24</u> | <u>\$ 2,733</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ 11,226</u> | <u>\$ 25</u> | <u>\$ 1,928</u> | <u>\$ 16,336</u> |

註：重分類係自預付設備款轉入。

上述所列不動產、廠房及設備均無提供作為擔保及利息資本化情形。

(九) 無形資產

本公司之無形資產皆為電腦軟體，變動分析如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>1月1日</u> | | |
| 成本 | \$ 27,486 | \$ 16,845 |
| 累計攤銷 | (12,288) | (9,982) |
| | <u>\$ 15,198</u> | <u>\$ 6,863</u> |
| 1月1日 | \$ 15,198 | \$ 6,863 |
| 增添 | 569 | 8,369 |
| 處分 | (566) | - |
| 重分類 | - | 6,372 |
| 攤銷費用 | (7,054) | (6,406) |
| 12月31日 | <u>\$ 8,147</u> | <u>\$ 15,198</u> |
| <u>12月31日</u> | | |
| 成本 | \$ 27,488 | \$ 27,486 |
| 累計攤銷 | (19,341) | (12,288) |
| | <u>\$ 8,147</u> | <u>\$ 15,198</u> |

民國 103 年及 102 年度，本公司將無形資產之攤銷費用列報於個體綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(十) 應付帳款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | \$ 115,520 | \$ 140,223 |
| 暫估應付帳款 | 34,337 | 32,193 |
| | <u>\$ 149,857</u> | <u>\$ 172,416</u> |

(十一) 其他應付款

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 114,675 | \$ 89,823 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 19,569 | 23,320 |
| 應付研發費 | 12,266 | 18,747 |
| 應付勞務費 | 10,233 | 7,617 |
| 其他 | 45,523 | 51,633 |
| | <u>\$ 202,266</u> | <u>\$ 191,140</u> |

(十二) 其他流動負債

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------|------------------|-------------------|
| 預收貨款 | \$ 98,661 | \$ 154,391 |
| 其他預收款項 | 495 | 1,046 |
| | <u>\$ 99,156</u> | <u>\$ 155,437</u> |

(十三) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | (\$ 86,665) | (\$ 88,500) |
| 計畫資產公允價值 | 6,139 | 5,970 |
| | (80,526) | (82,530) |
| 未認列前期服務成本 | (2,298) | (2,462) |
| 認列於資產負債表之淨負債 (表列其他非流動負債) | <u>(\$ 82,824)</u> | <u>(\$ 84,992)</u> |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 1月1日確定福利義務現值 | (\$ 88,500) | (\$ 104,945) |
| 當期服務成本 | (1,586) | (2,231) |
| 利息成本 | (1,762) | (1,525) |
| 精算損益 | 1,417 | (182) |
| 支付之福利 | 3,626 | 20,383 |
| 縮減及清償 | 140 | - |
| 12月31日確定福利義務現值 | <u>(\$ 86,665)</u> | <u>(\$ 88,500)</u> |

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 5,970 | \$ 22,349 |
| 計畫資產實際報酬 | 267 | 223 |
| 雇主之提撥金 | 3,528 | 3,781 |
| 支付之福利 | (3,626) | (20,383) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 6,139</u> | <u>\$ 5,970</u> |

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本 | \$ 1,586 | \$ 2,231 |
| 利息成本 | 1,762 | 1,525 |
| 計畫資產預期報酬 | (129) | (353) |
| 前期服務成本 | (160) | (160) |
| 縮減與清償損(益) | (144) | - |
| 當期退休金成本 | <u>\$ 2,915</u> | <u>\$ 3,243</u> |

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|-----------------|-----------------|
| 銷貨成本 | \$ 259 | \$ 437 |
| 推銷費用 | 325 | 420 |
| 管理費用 | 810 | 667 |
| 研發費用 | 1,521 | 1,719 |
| | <u>\$ 2,915</u> | <u>\$ 3,243</u> |

(6) 認列於其他綜合損益之精算損(益)如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 本期認列 | (\$ 1,555) | \$ 313 |
| 累積金額 | <u>\$ 15,015</u> | <u>\$ 16,570</u> |

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 103 年及 102 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$267 及 \$223。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 折現率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 計畫資產預期長期報酬率 | <u>1.75%</u> | <u>1.75%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> | <u>101年度</u> |
|-----------|-----------------|--------------|---------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 86,665) | (\$ 88,500) | (\$ 104,945) |
| 計畫資產公允價值 | <u>6,139</u> | <u>5,970</u> | <u>22,349</u> |
| 計畫剩餘(短絀) | (\$ 80,526) | (\$ 82,530) | (\$ 82,596) |
| 計畫負債之經驗調整 | <u>\$ 1,391</u> | (\$ 4,641) | (\$ 8,127) |
| 計畫資產之經驗調整 | <u>\$ 138</u> | (\$ 130) | (\$ 321) |

(10) 本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,360。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,719 及 \$9,440。

(十四) 負債準備

| | <u>產品保固</u> |
|--------------|------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 21,411 |
| 當期新增之負債準備 | 5,924 |
| 當期使用之負債準備 | (978) |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 26,357</u> |

負債準備分析如下：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 流動-產品保固 | <u>\$ 26,357</u> | <u>\$ 21,411</u> |

本公司之產品保固負債準備主係與多功能事務機等產品之銷售相關，產品保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計，本公司預計該負債將於以後年度陸續使用。

(十五) 股本

1. 民國 103 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,710,000，分為 171,000 仟股，實收資本額為 \$1,125,365，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 103 年及 102 年度之普通股期初與期末流通在外股數均為 112,536,565 股。

(十六) 未分配盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：(1)依法完納一切稅捐。(2)彌補以往年度虧損。(3)提列 10% 為法定盈餘公積。(4)依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積。(5)董事、監察人酬勞依一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之五以下。(6)員工紅利為減除一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之十。如公司當年度同時辦理盈餘轉增資得就紅利中之全部或一部份，於經股東會決議及政府機關核准後，以新股方式發給紅利。(7)餘額為股東紅利，加計上年度未分配盈餘後，按股份總數比例分派或保留之。
2. 本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資各項投資事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計劃，故盈餘之分派，依上述分派順序就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，並就其餘額提撥董監事酬勞及員工紅利後，得用以發放股東紅利。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，最少不得低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 103 及 102 年度員工紅利估列金額分別為 \$13,046 及 \$15,547；董監酬勞估列金額分別為 \$6,523 及 \$7,773，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 10%及 5%估列)。經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司盈餘分派情形如下：

(1) 本公司分別於民國 103 年 6 月 25 日及民國 102 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 102 年及 101 年度之盈餘分派案如下：

| | 102年度 | | 101年度 | |
|----------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 1,320 | | \$ 6,342 | |
| 迴轉特別盈餘公積 | 143,590 | | 34,411 | |
| 現金股利 | <u>67,522</u> | \$ 0.60 | <u>22,507</u> | \$ 0.20 |
| | <u>\$ 212,432</u> | | <u>\$ 63,260</u> | |
| 員工現金紅利 | \$ 15,547 | | \$ 2,257 | |
| 董監事酬勞 | <u>7,773</u> | | <u>1,128</u> | |
| | <u>\$ 23,320</u> | | <u>\$ 3,385</u> | |

上述民國 102 年及 101 年度之盈餘分派情形，與本公司民國 103 年 3 月 24 日及民國 102 年 3 月 20 日之董事會提議並無差異。

(2) 本公司於民國 104 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 103 年度盈餘分派案如下：

| | 103年度 | |
|----------|-------------------|-------------|
| | 金額 | 每股股利 (元) |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 14,495 | |
| 現金股利 | <u>112,537</u> | \$ 1.0 |
| | <u>\$ 127,032</u> | |
| 員工現金紅利 | \$ 13,046 | |
| 董監事酬勞 | <u>6,523</u> | |
| | <u>\$ 19,569</u> | |

7. 本公司於民國 102 年 6 月 13 日經股東會決議通過以法定盈餘公積配發每股現金新台幣 0.1 元，總計\$33,761，業已實際發放。

(十七) 其他權益項目

| | <u>備供出售投資</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 103年1月1日 | \$ 284,545 | \$ 1,958 | \$ 286,503 |
| 評價調整 | (59,126) | - | (59,126) |
| 外幣換算差異數 - 集團 | - | 4,880 | 4,880 |
| 103年12月31日 | <u>\$ 225,419</u> | <u>\$ 6,838</u> | <u>\$ 232,257</u> |

| | <u>備供出售投資</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 102年1月1日 | (\$ 108,823) | (\$ 1,750) | (\$ 110,573) |
| 評價調整 | 393,368 | - | 393,368 |
| 外幣換算差異數 - 集團 | - | 3,708 | 3,708 |
| 102年12月31日 | <u>\$ 284,545</u> | <u>\$ 1,958</u> | <u>\$ 286,503</u> |

(十八) 營業收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | <u>\$ 2,549,254</u> | <u>\$ 3,089,551</u> |

(十九) 其他收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 56,472 | \$ 38,856 |
| 銀行存款利息 | 2,592 | 495 |
| 其他利息收入 | 3,637 | 5,249 |
| 其他 | 25,613 | 16,185 |
| | <u>\$ 88,314</u> | <u>\$ 60,785</u> |

(二十) 其他利益及損失

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | \$ 797 | \$ 34,063 |
| 淨外幣兌換利益 | 32,575 | 18,845 |
| 處分投資利益 | - | 423 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | - | (16) |
| 其他 | (30) | (2,434) |
| | <u>\$ 33,342</u> | <u>\$ 50,881</u> |

(二十一) 財務成本

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 275</u> | <u>\$ 750</u> |

(二十二) 費用性質之額外資訊

| 性質別 功能別 | 103年度 | | | 102年度 | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 屬營業 成本者 | 屬營業 費用者 | 合計 | 屬營業 成本者 | 屬營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | \$ 22,581 | \$ 304,061 | \$ 326,642 | \$ 38,404 | \$ 313,564 | \$ 351,968 |
| 折舊費用 | 806 | 7,970 | 8,776 | 1,488 | 8,276 | 9,764 |
| 攤銷費用 | - | 7,054 | 7,054 | 48 | 6,358 | 6,406 |

(二十三) 員工福利費用

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用 | \$ 267,855 | \$ 286,464 |
| 員工分紅及董監酬勞 | 19,569 | 23,320 |
| 勞健保費用 | 17,023 | 17,732 |
| 退休金費用 | 11,634 | 12,683 |
| 其他用人費用 | 10,561 | 11,769 |
| | <u>\$ 326,642</u> | <u>\$ 351,968</u> |

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 年初至當期末產生之應付所得稅 | \$ 13,433 | \$ 6,825 |
| 扣繳及暫繳稅款 | 14,384 | 49 |
| 以前年度所得稅(高)低估數 | 3,114 | (7,524) |
| 未分配盈餘加徵10% | (8,794) | (16) |
| 境外所得稅費用 | <u>23,825</u> | <u>13,423</u> |
| 當期所得稅總額 | <u>45,962</u> | <u>12,757</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (2,175) | 25,674 |
| 遞延所得稅總額 | <u>(2,175)</u> | <u>25,674</u> |
| 其他： | | |
| 未分配盈餘加徵10% | <u>8,794</u> | <u>16</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 52,581</u> | <u>\$ 38,447</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------|--------|---------|
| 確定福利義務之精算(損)益 | \$ 264 | (\$ 53) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利按法定規定稅率計算之所得稅 | \$ 33,580 | \$ 18,379 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 271 | 299 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (9,735) | (12,315) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | - | (7,696) |
| 以前年度所得稅高低估數 | 3,114 | (7,524) |
| 未分配盈餘加徵10%所得 | 8,794 | 16 |
| 其他按法令規定應調整項目影響數 | 16,557 | 47,288 |
| 所得稅費用 | \$ 52,581 | \$ 38,447 |

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 103年度 | | | |
|-----------|-----------|----------|---------------|-----------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 存貨呆滯及跌價損失 | \$ 11,410 | \$ 474 | \$ - | \$ 11,884 |
| 產品售後服務保證費 | 3,640 | 841 | - | 4,481 |
| 未實際支付費用數 | 4,537 | 3,536 | - | 8,073 |
| 應付未休假獎金 | 206 | (53) | - | 153 |
| 應計退休金負債 | 14,449 | (51) | (53) | 14,345 |
| 備抵呆帳超限數 | 2,094 | 805 | - | 2,899 |
| 小計 | 36,336 | 5,552 | (53) | 41,835 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | (577) | (3,377) | - | (3,954) |
| 確定福利精算損益 | - | - | (211) | (211) |
| 小計 | (577) | (3,377) | (211) | (4,165) |
| 合計 | \$ 35,759 | \$ 2,175 | (\$ 264) | \$ 37,670 |

| | 102年度 | | | |
|-----------|-----------|--------------|---------------|-----------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | |
| 存貨呆滯及跌價損失 | \$ 11,053 | \$ 357 | \$ - | \$ 11,410 |
| 產品售後服務保證費 | 3,580 | 60 | - | 3,640 |
| 未實際支付費用數 | 8,833 | (4,296) | - | 4,537 |
| 應付未休假獎金 | 140 | 66 | - | 206 |
| 應計退休金負債 | 14,430 | (34) | 53 | 14,449 |
| 備抵呆帳超限數 | - | 2,094 | - | 2,094 |
| 未實現兌換損失 | 619 | (619) | - | - |
| 投資抵減 | 22,725 | (22,725) | - | - |
| 小計 | 61,380 | (25,097) | 53 | 36,336 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 未實現兌換利益 | - | (577) | - | (577) |
| 小計 | - | (577) | - | (577) |
| 合計 | \$ 61,380 | (\$ 25,674) | \$ 53 | \$ 35,759 |

4. 本公司可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

103年12月31日：無此情形

| 抵減項目 | 102年12月31日 | | |
|---------|------------|------------------|------------|
| | 尚未抵減餘額 | 未認列遞延 所得稅資產部分 | 最後抵減 年度 |
| 研究與發展支出 | \$ 57,814 | \$ 57,814 | 102年度 |
| 人才培訓 | 728 | 728 | 102年度 |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異之所得稅影響數：

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異之所得稅影響數 | \$ 49,624 | \$ 42,406 |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

| | 103年12月31日 | 102年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 86年度以前 | \$ - | \$ - |
| 87年度以後 | 234,187 | 13,197 |
| | \$ 234,187 | \$ 13,197 |

8. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$52,555及\$5,588，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 25.51%，民國 103 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 22.04%。

(二十五) 每股盈餘

| | 103年度 | | |
|------------------------------|------------|------------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 144,951 | 112,537 | \$ 1.29 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | 144,951 | 112,537 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | — | — | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 144,951 | 112,537 | \$ 1.29 |
| | | | |
| | 102年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 69,666 | 112,537 | \$ 0.62 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | 69,666 | 112,537 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | — | — | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 69,666 | 112,537 | \$ 0.62 |

(二十六) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及倉庫，租賃期間介於 1 至 4 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，民國 103 及 102 年度因前述交易分別認列 \$15,182 及 \$14,929 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額資訊請詳附註九(二)之說明。

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 商品銷售： | | |
| —對本公司具重大影響之個體 | \$ 671 | \$ - |
| —子公司 | 410 | 5,224 |
| —其他關係人 | 40 | - |
| | <u>\$ 1,121</u> | <u>\$ 5,224</u> |

民國103年及102年度本公司對關係人銷貨之價格條件與一般客戶無重大差異，收款期間分別約為出貨後30天至90天之間。

2. 加工費

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 委外加工費-子公司 | \$ - | \$ 78,798 |

3. 進貨

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 商品購買： | | |
| —子公司 | \$ 1,173,142 | \$ 1,128,795 |
| —對本公司具重大影響之個體 | - | 5,103 |
| | <u>\$ 1,173,142</u> | <u>\$ 1,133,898</u> |

民國103年及102年度本公司向關係人進貨之價格條件與一般供應商無重大差異，付款期間約為進貨後30天至月結105天之間。

4. 應付關係人款項

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款： | | |
| —子公司 | \$ 186,026 | \$ 281,193 |

5. 租賃交易

(1)本公司向其他關係人租賃辦公室之交易：

| <u>出租標的</u> | <u>租金支付方式</u> | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-------------|---------------|------------------|------------------|
| 南港辦公室 | 三個月支付一次 | \$ 901 | \$ 3,522 |
| 內湖辦公室 | 三個月支付一次 | 2,734 | - |
| 日本辦公室 | 每年支付一次 | 1,489 | 1,668 |
| 觀音辦公室 | 三個月支付一次 | 9,608 | 9,608 |
| | | <u>\$ 14,732</u> | <u>\$ 14,798</u> |

(2)因上述租賃交易之期末餘額：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應付租金(表列其他應付款) | \$ 1,148 | \$ 382 |

(3)本集團因上述租賃交易，對其他關係人產生之分攤水電瓦斯費：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 分攤之水電瓦斯費(表列營業成本及營業費用) | \$ 5,189 | \$ 5,766 |

(4)因前述交易產生之分攤水電瓦斯費期末餘額：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 應付水電瓦斯費(表列其他應付款) | \$ 1,277 | \$ 2,013 |

6. 其他交易

(1)本公司與其他關係人間因人力派遣產生之交易及期末餘額：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------------|--------------|--------------|
| 什項收入(表列其他收入) | \$ 3,816 | \$ 756 |

本公司於103年及102年12月31日無因上述交易產生之期末餘額。

(2)本公司因委託子公司及其他關係人於中國大陸、日本進行業務推廣而認列之營業費用：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|--------------|--------------|
| 業務推廣費(表列營業費用) | \$ - | \$ 5,627 |

(3)本公司與對本公司具重大影響之個體及其他關係人因研究發展所需認列之交易及期末餘額：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|---------------|---------------|--------------|
| 研究發展費(表列營業費用) | | |
| —對本公司具重大影響之個體 | \$ 235 | \$ - |
| —其他關係人 | 9 | - |
| | <u>\$ 244</u> | <u>\$ -</u> |

本公司於103年及102年12月31日無因上述交易產生之期末餘額。

(4)本公司因其他雜項交易，子公司、對本公司具重大影響之個體及其他關係人間之代墊款項期末餘額：

| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項(表列其他應收款) | \$ 389 | \$ 301 |
| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 應付關係人款項(表列其他應付款) | \$ 5,252 | \$ 5,125 |

7. 關係人提供背書保證情形

| | | |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 期末背書保證餘額-子公司 | \$ - | \$ 29,805 |

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
| 薪資及其他員工福利 | \$ 57,068 | \$ 55,107 |

薪資及其他短期員工福利包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|------------------------|------------|------------|-------|
| | 103年12月31日 | 102年12月31日 | |
| 質押銀行定期存款(表 列其他流動資產) | \$ 1,044 | \$ 1,031 | 海關保證金 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

本公司對子公司提供背書保證事項請參閱附註七(一)7之說明。

(二) 承諾事項

1. 營業租賃協議

本公司租用辦公室及倉庫係不可取消之營業租賃協議。租期介於 1 至 4 年，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。

不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

| | | |
|------------|-------------------|-------------------|
| | <u>103年12月31日</u> | <u>102年12月31日</u> |
| 不超過1年 | \$ 13,524 | \$ 14,395 |
| 超過1年但不超過5年 | 17,080 | - |
| | <u>\$ 30,604</u> | <u>\$ 14,395</u> |

2. 本公司與系統供應商簽訂軟體及字型使用權利金合約，依每月銷售台數支付。

十、重大之災害損失

本公司之孫公司東友數碼科技（東莞）有限公司於民國 103 年 12 月 29 日發生火災，造成部分存貨及廠房設備毀損，業已請東莞市黃江鎮消防局派員鑑識火災現場，惟鑑識報告尚未出爐。有關損失情形說明如下：

東友數碼科技（東莞）有限公司於民國 103 年 12 月 29 日發生火災後，經估計在事故中毀損或遭波及之存貨及廠房設備，其帳面價值為\$66,272，目前正與保險公司協商中，預計可獲得保險理賠計\$40,639，相關火災損失與保險理賠收入互抵後以淨額表達列於其他利益及損失項下，本公司因上述影響調整採用權益法之投資及相關損失金額\$25,633。

為將對客戶業務可能造成之影響降至最低，本公司已將東友數碼科技（東莞）有限公司之訂單轉至其他加工廠協助生產，同時本公司亦全力協助孫公司東友數碼科技（東莞）有限公司之重建工作，盡快恢復正常營運。

有關存貨及廠房設備之災害損失，請分別請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註六（六）及六（七）之說明。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 3 月 13 日經董事會提議民國 103 年度之盈餘分配案，請詳附註六（十六）之說明。

十二、其他

（一）資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本公司於民國 103 年之策略維持與民國 102 年相同。民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率分別為 29%及 33%。

（二）金融工具

1. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產(質押定期存款及其他金融資產)、其他非流動資產(存出保證金)、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值

衡量之金融工具的公允價值資訊，請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各單位應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 103年12月31日 | | | |
|-------------------|-----------|---------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 20,951 | 31.6500 | \$ 663,099 |
| 人民幣：新台幣 | 20,314 | 5.0920 | 103,439 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,307 | 31.6500 | \$ 41,355 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 10,819 | 31.6500 | \$ 342,421 |
| 日幣：新台幣 | 11,723 | 0.2646 | 3,102 |
| 102年12月31日 | | | |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 36,485 | 29.8050 | \$ 1,087,435 |
| 歐元：新台幣 | 108 | 41.0900 | 4,438 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 2,075 | 29.8050 | \$ 61,845 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 5,740 | 29.8050 | \$ 171,081 |
| 港幣：新台幣 | 550 | 3.8430 | 2,114 |

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 103年度 | | | |
|-------------------|------|------------|--------------|
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 6,631 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 1,034 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ 3,424) | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | (31) | - |
| 102年度 | | | |
| 敏感度分析 | | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他 綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 10,874 | - |
| 歐元：新台幣 | 1% | 44 | - |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | (\$ 1,711) | - |
| 港幣：新台幣 | 1% | (21) | - |
| <u>價格風險</u> | | | |

A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 103 及 102 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加 \$5,470 及 \$1,898；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$9,696 及 \$10,288。

利率風險

- A. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響，此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位，並於特定期間進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所訂之限額內。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 民國 103 及 102 年度，交易對手並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(五)之說明。
- D. 本公司未逾期且未減損及已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析，請詳附註六(五)。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾

額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 各單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券。

C. 本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，均為一年內到期償還之金融負債。

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| 103年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------------|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-股票及基金 | \$ 546,954 | \$ - | \$ - | \$ 546,954 |
| 備供出售金融資產-股票 | 961,642 | 8,000 | - | 969,642 |
| | <u>\$ 1,508,596</u> | <u>\$ 8,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,516,596</u> |

| 102年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------------|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 金融資產： | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-股票及基金 | \$ 189,757 | \$ - | \$ - | \$ 189,757 |
| 備供出售金融資產-股票 | 1,020,768 | 8,000 | - | 1,028,768 |
| | <u>\$ 1,210,525</u> | <u>\$ 8,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,218,525</u> |

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價及期末基金之淨資產，該等工具係屬

於第一等級。第一等級之工具主要包括開放型貨幣基金及權益工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。

3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國 103 年度

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證限額 (註2) | 本期最高 背書保證 餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支 金額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 (註2) | 屬母公司對子 公司背書保證 | 屬子公司對 母 公司背書保 證 | 屬對大陸地 區背書保證 | 備註 |
|------------|----------------|------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|------------------|--------------------------|----------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | | |
| 0 | 東友科技股份 有限公司 | 東友科技(蘇 州)有限公司 | 間接100%持有 之被投資公司 | \$ 375,082 | \$ 30,470 | \$ - | \$ - | \$ - | - | \$ 937,705 | Y | N | Y | |

註 1：發行人填 0

註 2：(1)依本公司「背書保證作業程序規定」，本公司對單一企業背書保證金額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 20%，背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表之 50%為限。

(2)本公司及子公司整體對單一企業背書保證金額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 20%，背書保證總額以不逾本公司最近期財務報表淨值之 50%為限。

3. 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | |
|------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------|------------|------------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 公允價值(註) |
| 東友科技股份有限公司 | 受益憑證-Infinity Multi-Strategies Fund | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,222 | \$ 41,355 | \$ 41,355 |
| 東友科技股份有限公司 | 貨幣市場基金-復華有利 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 6,739,737 | 89,358 | \$ 89,358 |
| 東友科技股份有限公司 | 貨幣市場基金-群益安穩 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 5,638,027 | 89,362 | \$ 89,362 |
| 東友科技股份有限公司 | 貨幣市場基金-兆豐國際寶鑽 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 7,261,969 | 89,368 | \$ 89,368 |
| 東友科技股份有限公司 | 貨幣市場基金-元大寶來得寶 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 7,565,594 | 89,356 | \$ 89,356 |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-菱光科技股份有限公司 | 關係企業 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 5,950,000 | 148,155 | 148,155 |
| | | | 合計 | | \$ 546,954 | \$ 546,954 |

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 本 期 | | | | 備註 |
|------------|-------------------------------------|-------------|--------------|------------|------------|-------|------------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值(註) | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-菱光科技股份有限公司 | 關係企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 15,978,260 | \$ 397,859 | 12.58 | \$ 397,859 | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-光菱電子股份有限公司 | 關係企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 9,994,000 | 323,805 | 19.29 | 323,805 | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-東元電機股份有限公司 | 關係企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 5,000,000 | 150,750 | 0.25 | 150,750 | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-國際聯合科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 309,389 | \$ - | 1.54 | \$ - | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-光倫電子股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 622,409 | 8,000 | 2.81 | 8,000 | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-Convergence Tech Venture II Ltd. | 無 | 備供出售金融資產-非流動 | 420,000 | - | 5.71 | - | |
| 東友科技股份有限公司 | 股票-台灣宅配通股份有限公司 | 關係企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,781,000 | 89,228 | 1.87 | 89,228 | |
| | | | 合計 | | \$ 969,642 | | \$ 969,642 | |

註：上市櫃公司股票、封閉型基金以期末收盤價表示；開放型基金以期末基金淨值表示；非上市櫃公司股票按其公允價值衡量表示。

- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
- 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
- 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上；無此情形。
- 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上；

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------------|----------------|-----|--------------|------------|--------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 東友科技股份有限公司 | 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 子公司 | \$ 1,173,142 | 65 | 次月結60天 | 無此情形 | 無此情形 | (\$ -) | (37) | |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 東友科技股份有限公司 | 母公司 | () | (100) | 次月結60天 | 無此情形 | 無此情形 | 123,564 | 100 | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項 餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵呆帳金 額 |
|----------------|------------|-----|---------------|------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 東友科技股份有限公司 | 母公司 | \$ | 6.81 | \$ | 不適用 | \$ | \$ |

9. 從事衍生性金融商品交易：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本 期損益 | 本期認列之投 資損益(註1) | 備註 |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------|---------------------|------------|------------|------------|-----|------------|---------------|-------------------|-------------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 東友科技股份有限公司 | Atlas Tech Investment Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 專業投資公司 | \$ 196,096 | \$ 196,096 | 6,248,313 | 100 | (\$ 4,869) | (\$ 30,391) | (\$ 30,391) | 子公司 |
| 東友科技股份有限公司 | Image Holdings Limited | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 133,059 | 133,059 | 4,080,000 | 100 | 40,524 | (12,069) | (12,069) | 子公司 |
| Atlas Tech Investment Co., Ltd. | All-in-One International Co., Ltd. | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 83,648 | 83,648 | 2,410,000 | 100 | 8,657 | 9,621 | - | 孫公司 |
| Atlas Tech Investment Co., Ltd. | Image Systems International Limited | 薩摩亞 | 專業投資公司 | 148,304 | 148,304 | 4,812,423 | 100 | (33,451) | (36,003) | - | 孫公司 |
| Image Holding Limited | 嘉友科技(香港)有限公司 | 香港 | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 133,059 | 133,059 | 31,620,000 | 51 | 53,218 | (18,269) | - | 孫公司 (註2) |

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列，故不予揭露。

註2：本公司於民國102年1月15日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司 Image Holding Limited 所持有之51%子公司嘉友科技(香港)有限公司結束營業並進行清算，截至民國104年3月13日，相關清算程序尚在進行中。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3) | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|----------------------------|-----------|----------|----------------------|-------------|------|---------------------|-----------|-----------------|--------------|-----------|--------------|------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 東友科技(蘇州)有限公司 | 研發、技術測試服務、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | \$ 81,528 | 2 | \$ 81,528 | \$ - | \$ - | \$ 81,528 | \$ 9,614 | 100 | \$ 9,614 | \$ 8,544 | \$ - | |
| 東欣光電科技(江西)有限公司 | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 32,710 | 2 | 32,710 | - | - | 32,710 | (4,012) | 100 | (4,012) | 19,863 | - | 註6 |
| 四川東佳光電科技有限公司 | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 4,673 | 2 | - | - | - | - | (| 100 | (| 2,187 | - | 註4、5 |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | 研發、生產及銷售多功能事務機及相關產品 | 88,647 | 2 | 88,647 | - | - | 88,647 | (| 100 | (36,004) | (33,462) | - | 註3 |
| 公司名稱 | | | | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | | | | | | | | | |
| 東友科技股份有限公司 | | | | 202,885 | \$ | \$ | 343,443 | \$ | | | 1,163,540 | | |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註3：本公司於民國101年12月25日經董事會決議，透過Atlas Tech Investment Co., Ltd持有之100%子公司-Image Systems International Limited在大陸地區成立「東友數碼科技(東莞)有限公司」，持股比例為100%，總投資額為美金3,000仟元，該被投資公司業已於民國102年1月設立登記完竣。

註4：本公司100%持有之子公司東欣光電科技(江西)有限公司，於民國99年第三季投資之四川東佳光電科技有限公司，持股比例為100%，總投資額為人民幣1,000仟元，該被投資公司業已設立登記完竣。

註5：本公司間接持有之東欣光電科技(江西)有限公司於民國101年第四季經其董事會決議，將直接持有之四川東佳光電科技有限公司結束營業並進行清算，截至民國104年3月13日，相關清算程序尚在進行中。

註6：本公司於民國103年8月6日經董事會決議，將本公司100%持有之子公司-Atlas Tech Investment Co., Ltd. 所持有之100%子公司-東欣光電科技(江西)有限公司結束營業並進行清算，截至民國104年3月13日，相關清算程序尚在進行中。

註7：依規定係以\$80,000或淨值之60%(較高者)為上限。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

| 大陸被投資公司名稱 | 銷(進)貨 | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 票據背書保證或提供擔保品 | | 資金融通 | | | | 加工費 | |
|----------------|----------------|----|------|---|--------------|----|--------------|----|------|------|------|------|-----|---|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 期末餘額 | 目的 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 當期利息 | 金額 | % |
| 東友數碼科技(東莞)有限公司 | (\$ 1,173,142) | 65 | - | - | (\$ 123,564) | 37 | - | - | - | - | - | - | - | - |

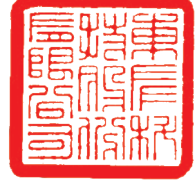
十四、營運部門資訊

不適用。

謝謝您參加股東常會

歡迎您隨時批評指教

東友科技股份有限公司



董事長 黃育仁



TiS

東友科技股份有限公司
TECO Image Systems Co., Ltd.